



广州红海云计算股份有限公司  
公开转让说明书

Guangzhou Redsea Cloud Computing Co., Ltd.



主办券商



二零一八年七月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒需要投资者注意的重大事项：

### 一、税收优惠政策变化的风险

1、本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR201544000845，有效期三年，发证时间：2015年10月10日，即2015-2017年企业所得税减按15%的税率缴纳。

2、依据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

公司面临税收优惠政策可能发生对公司不利变化的风险。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。

### 二、关联交易比重较高的风险

2016年、2017年及2018年1-3月公司向关联方销售金额分别为6,849,800.47元、7,273,711.59元和2,074,984.21元，占所属期间营业收入的比例分别为68.35%、52.56%和52.21%，关联交易占比较高，存在一定的关联方依赖。若由于外部经济环境影响或内部结构性调整等因素，导致关联方对公司的产品采购减少，将会影响公司的销售规模，在公司的外部市场开拓计划未能顺利实施的前提下，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

### 三、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人熊坚直接持有公司10.23%股份，持有红海人力集团52.00%股份；熊颖直接持有公司10.23%股份，持有红海人力集团23.00%股份；蒋宏穗

持有红海人力集团20.00%股份；三者直接持有公司20.46%股份、通过红海人力集团间接控制公司54.55%股份，三者合计控制公司75.01%股份；熊坚、熊颖系父女关系，熊坚、蒋宏穗系夫妻关系，蒋宏穗、熊颖系母女关系，熊颖担任公司董事长；熊坚、熊颖、蒋宏穗若利用实际控制人地位可对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等实施重大不利影响，存在损害公司或公众投资者利益的风险。

#### 四、公司主要客户集中的风险

2016年度、2017年度和2018年1-3月，公司对前五名客户的销售额合计占当期营业收入的比例分别为88.19%、68.94%和70.65%，公司前五名客户销售额的占比较高，主要是由于公司的行业性质决定的，软件产品开发项目、个性化软件定制项目等需要的时间较长，合同金额较大。如果公司对重大客户的销售收入下降，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

# 目 录

释 义.....	5
<b>第一节 基本情况.....</b>	<b>7</b>
一、公司基本情况.....	7
二、股票挂牌情况.....	8
三、公司股权结构.....	9
四、公司股东情况.....	9
五、公司股本形成及变化.....	16
六、子公司基本情况.....	21
七、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	22
八、报告期内挂牌公司主要财务数据.....	25
九、与本次挂牌有关机构.....	26
<b>第二节 公司业务.....</b>	<b>29</b>
一、公司主营业务.....	29
二、公司内部组织结构与主要业务流程.....	36
三、公司业务有关资源情况.....	41
四、公司主营业务相关情况.....	55
五、公司商业模式.....	63
六、公司持续经营能力分析.....	65
七、公司所处行业基本情况.....	69
<b>第三节 公司治理.....</b>	<b>86</b>
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立情况.....	86
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况及评估.....	88
三、公司及公司子公司、控股股东、实际控制人最近两年及一期内存在的违法违规、受处罚、诉讼情况及挂牌公司及相关主体失信联合惩戒情况.....	89
四、公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面的分开情况.....	89
五、同业竞争情况.....	90
六、公司最近两年及一期资金被占用或为控股股东及其控制企业提供担保情况	

.....	106
七、董事、监事、高级管理人员 .....	107
<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>110</b>
一、审计意见类型及会计报表编制基础 .....	110
二、最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表 .....	111
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况 .....	125
四、报告期内各期主要损益情况 .....	145
五、最近两年一期的主要财务指标简表及分析 .....	164
六、报告期主要资产情况 .....	173
七、报告期主要负债情况 .....	188
八、报告期股东权益情况 .....	196
九、在其他主体中的权益 .....	198
十、关联方、关联方关系及关联交易 .....	198
十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	221
十二、股利分配政策和历年分配情况 .....	221
十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	223
十四、报告期内评估情况 .....	223
十五、影响公司持续经营能力的风险因素 .....	224
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>228</b>
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>234</b>

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般用语		
股份公司、公司、红海云	指	广州红海云计算股份有限公司
有限公司	指	广州红海网络科技有限公司（股份公司前身）
红海人力集团	指	广州红海人力资源集团股份有限公司（公司控股股东）
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2016年度、2017年度、2018年1-3月份
本说明书、公开转让说明书	指	广州红海云计算股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	广州红海云计算股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
会计师事务所	指	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京余庆唐律师事务所
专业术语		
eHR	指	或e-HR，即电子人力资源管理，是指人力资源管理信息化或自动化，是基于先进的信息和互联网技术的全新人力资源管理模式，它可以为企业实现降低成本、提高效率、改进员工服务模式等目的。
UI	指	是User Interface（用户界面）的简称，泛指用户的操作界面，包含移动APP，网页，智能穿戴设备等。UI设计主要指界面的样式，美观程度。
UE	指	用户体验（User Experience，简称UX或UE）是一种纯主观的在用户使用一个产品（服务）的过程中建立起来的心理感受。
APP	指	应用程序，外语全称：Application，APP指的是智能手机的第三方应用程序。
H5	指	一系列制作移动端网页互动效果的技术集合，即H5就是移动端的web页面。
BI	指	即商务智能（Business Intelligence），它是一套完整的解决方案，用来将企业中现有的数据进行有效的整合，快速准确地提供报表并提出决策依据，帮助企业做出明智的业务经营决策。
规则引擎	指	由推理引擎发展而来，是一种嵌入在应用程序中的组件，实现了将业务决策从应用程序代码中分离出来，并使用预定义

		的语义模块编写业务决策，接受数据输入，解释业务规则，并根据业务规则做出业务决策等功能。
流程引擎	指	它基于BPM技术的可视化流程配置工具，可以灵活配置各种业务流程，支持“串行，并行，会签，加签，条件判断，多角色，数据归档，子流程”等各种复杂的流程应用场景。
表单引擎	指	它是为快速实施项目研发的轻量级表单设计工具。采用表单引擎工具可在不开发和新增加代码的情况下设计出新表单样式，同比程序开发可省掉程序员差不多70%的开发工作量，并且后期维护相对简单，管理方便，管理层也不会再因为项目组成员离职而头大后续的程序移交问题。
BPM	指	全称为Business Process Management，中文名为商业流程管理（也称商业过程管理），是自本世纪初以来企业资讯科技应用（资讯化）背景上最重要和活跃的概念之一。它有两方面的基本含义或理解背景。一方面是企业管理，一方面是资讯科技的企业应用。综合而言，它是典型的，在企业应用强力推动下产生的跨管理与资讯科技领域的流行概念之一。
OpenAPI	指	即开放API,也称开放平台。所谓的开放API（OpenAPI）是服务型网站常见的一种应用，网站的服务商将自己的网站服务封装成一系列API（Application Programming Interface，应用编程接口）开放出去，供第三方开发者使用，这种行为就叫做开放网站的API，所开放的API就被称作OpenAPI（开放API）。
OA	指	办公自动化（Office Automation，简称OA）是将现代化办公和计算机技术结合起来的一种新型的办公方式。
SSO	指	英文全称Single Sign On，单点登录。SSO是在多个应用系统中，用户只需要登录一次就可以访问所有相互信任的应用系统。
CRM系统	指	即客户关系管理系统，是以客户数据的管理为核心，利用信息科学技术，实现市场营销、销售、服务等活动自动化，并建立一个客户信息的收集、管理、分析、利用的系统，帮助企业实现以客户为中心的管理模式。
CMMI	指	全称是Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成，是一种国际认证，是由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发和研制的，其目的是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力，从而能按时地、不超预算地开发出高质量的软件。目前，CMMI证书有5个级别。
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在21世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。它是一种通过Internet提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。

注：本公开转让说明书引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元、亿元为单位，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：广州红海云计算股份有限公司

英文名称：Guangzhou Redsea Cloud Computing Co., Ltd.

法定代表人：熊颖

有限公司成立日期：2012年10月10日

股份公司成立日期：2017年11月23日

注册资本：1,320万元

住 所：广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208 房

邮 编：510630

董事会秘书：徐璐

所属行业：“I6510 软件开发”（《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017））；“I65 软件和信息技术服务业”（《上市公司行业分类指引》（2012 年修订））；“I6510 软件开发”（《挂牌公司管理型行业分类指引》）；“171012 软件”（《挂牌公司投资型行业分类指引》）

主营业务：人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案

统一社会信用代码：914401010565703799

电 话：020-38465569

传 真：020-38465569

电子邮箱：xulu@hr-soft.cn

公司网站：<http://www.hr-soft.cn/>

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌概况

股票代码：【 】

股票简称：【 】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：13,200,000 股

挂牌日期：2018 年【 】月【 】日

股票转让方式：集合竞价方式转让（2018 年 6 月 8 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司股票采取集合竞价方式公开转让）

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十六条之规定，发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让；公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报其所持有的公司股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%。上述人员离职半年之内，不得转让其所持有的公司股份。

除上述法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定外，公司股东对其所持股份无自愿锁定的承诺。

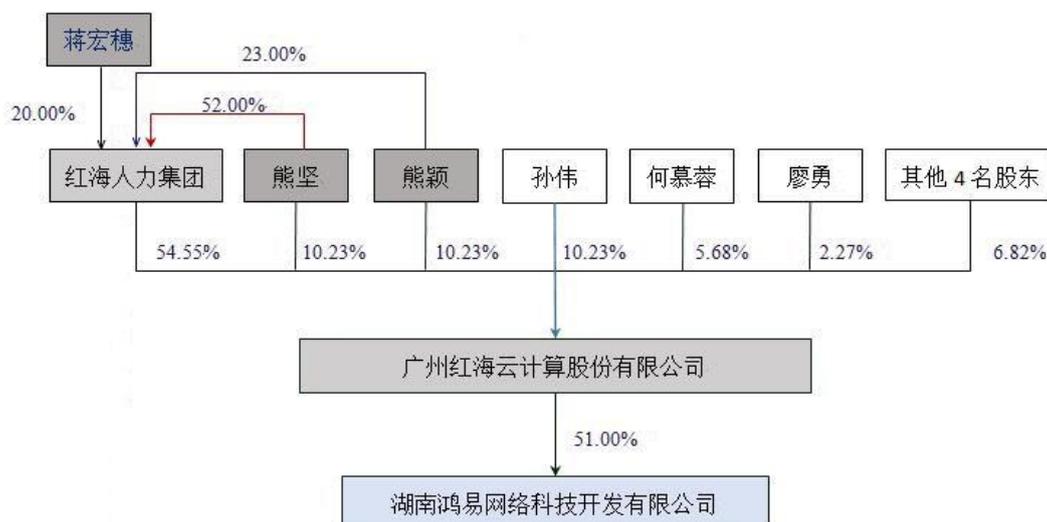
#### 2、本次可进入全国股份转让系统公司公开转让的股份情况

股份公司成立于2017年11月23日。根据上述相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，暂无可公开转让的股票。

序号	股东	职务	持股数量(股)	持股比例(%)	是否存在质押或冻结情况	可转让股份数量(股)
1	红海人力集团	-	7,200,000	54.55	否	0

2	熊坚	-	1,350,000	10.23	否	0
3	熊颖	董事长	1,350,000	10.23	否	0
4	孙伟	董事、总经理	1,350,000	10.23	否	0
5	何慕蓉	董事、副总经理	750,000	5.68	否	0
6	廖勇	董事	300,000	2.27	否	0
7	凌光明	董事	300,000	2.27	否	0
8	黄道泳	-	300,000	2.27	否	0
9	潘镇洪	监事	150,000	1.14	否	0
10	朱健波	-	150,000	1.14	否	0
合计			<b>13,200,000</b>	<b>100.00</b>	-	<b>0</b>

### 三、公司股权结构



### 四、公司股东情况

#### (一) 控股股东及实际控制人基本情况

##### 1. 控股股东的认定

根据《公司法》第二百一十六条第二款之规定，截至本说明书签署之日，红海人力集团持有公司54.55%股份，依其持股比例所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因而认定为公司控股股东。报告期内，控股股东未发生变动。

##### 2. 实际控制人的认定

公司实际控制人为自然人熊坚、熊颖和蒋宏穗，认定依据如下：

(1) 熊坚、熊颖和蒋宏穗能够对股东会或股东大会的决策产生重大影响

熊坚直接持有公司10.23%股份，持有红海人力集团52.00%股份；熊颖直接持有公司10.23%股份，持有红海人力集团23.00%股份；蒋宏穗持有红海人力集团20.00%股份；熊坚、熊颖、蒋宏穗三者直接持有公司20.46%股份、通过红海人力集团间接控制公司54.55%股份，三者合计控制公司75.01%股份；熊坚、熊颖系父女关系，熊坚、蒋宏穗系夫妻关系，蒋宏穗、熊颖系母女关系，三人在公司治理过程中，均能在公司股东会或股东大会召开前对相关事项提前沟通，在公司的历次重大事项决策上未出现过重大分歧，能够保持一致性。因此，在公司设立及发展过程中，自动形成了对公司共同控制的基础，能够对股东会或股东大会施加重大影响。

(2) 熊颖能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。

有限公司阶段，熊颖一直担任有限公司执行董事；股份公司设立董事会后，熊颖担任公司董事长；在公司的治理机制上，熊颖能够对董事会的决策产生重大影响；在公司的经营管理上，熊颖能够对公司的经营活动产生重大影响。

综上，熊坚、熊颖和蒋宏穗依其出资比例所享有的表决权能够实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，系公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

### 3. 实际控制人的基本情况

**熊坚**，男，1954年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；毕业于广东社会科学大学政治专业；1972年10月至1986年6月，在原广州军区后勤部服役；1986年7月至2003年3月，供职于广州市劳动局，担任处长；同时期兼任广州劳动学会秘书长；1999年5月至今，历任红海人力集团执行董事、董事长、战略委员会会长；2004年10月至今，兼任佛山红海英豪人力资源有限公司监事；2005年9月至今，兼任东莞市红海企业管理顾问有限公司监事；2006年4月至今，兼任湖南红海人力资源有限公司监事；2006年7月至今，兼任香港鸿海人才资本服务有限公司董事；2006年8月至今，兼任陕西红海秦润人力资源有限公司监事；2006年8月至今，兼任广东红海人力资源有限公司经

理；2007年1月至今，兼任常州红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2007年11月至今，兼任新疆红海人力资源有限公司监事；2008年4月至今，兼任深圳红海人力资源有限公司董事；2008年5月至今，兼任广州鸿易人力资源有限公司监事；2008年5月至今，兼任广州鸿易人力资源有限公司监事；2008年9月至今，兼任韶关市鸿贤人力资源有限公司监事；2010年4月至今，兼任重庆红海人力资源管理有限公司监事；2014年5月至今，兼任湖南鸿易商务服务外包有限公司监事；2014年7月至今，兼任湖南鸿易网络科技有限公司监事；2014年9月至2018年1月，兼任九州金保（湖南）法务科技有限公司监事；2014年11月至今，兼任贵州红海鸿易人力资源有限公司监事。

**熊颖**，女，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生；毕业于英国伯明翰大学市场营销专业；2005年8月至今，供职于佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司，担任法定代表人、执行董事；2007年8月至今，兼任哈尔滨红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2007年12月至今，兼任广州红海瀚洋人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2008年12月至今，兼任红海人力集团法定代表人、董事长；2009年7月至今，兼任广州市红日技工学校法定代表人；2010年4月至今，兼任重庆红海人力资源管理有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2010年7月至今，兼任四川红海人力资源管理有限公司法定代表人、执行董事；2011年6月至今，兼任防城港红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2011年12月至今，兼任广州鸿贤商务服务有限公司监事；2012年1月至今，兼任肇庆市鸿贤信息服务有限公司监事；2012年6月至今，兼任马鞍山红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2012年6月至今，兼任广西红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2012年8月至今，兼任天津红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2012年10月，创立有限公司并担任法定代表人、执行董事至2017年10月；2012年12月至今，兼任上海红海鸿易人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2013年2月至今，兼任广州红海企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事；2013年3月至今，兼任江门瀚洋船舶工程有限公司法定代表人、执行董事；2013年12月至2017年6月，兼任惠州鸿易人力资源有限公司监事；2014年3月至今，兼任韶关市红日职业培训学校法定代表人；2014年7月至2016年6月，兼任广州

红海悦信人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2014年7月至今，兼任广东红海联动信息科技有限公司法定代表人、执行董事；2014年9月至2018年1月，兼任九州金保（湖南）法务科技有限公司法定代表人、执行董事；2014年9月至今，兼任浙江红海力保商务服务有限公司法定代表人、执行董事；2014年10月至今，兼任甘肃鸿洋商务服务有限公司法定代表人、执行董事；2014年10月至今，兼任马鞍山红海物业管理服务有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2014年10月至今，兼任湛江市宝鸿科技有限公司监事；2014年10月至今，兼任广州市红日人力资源职业培训学校法定代表人；2014年11月至今，兼任贵州红海鸿易人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2014年11月至今，兼任广东全致通商务服务有限公司监事；2014年11月至2016年4月，兼任广东鸿贤信息科技有限公司监事；2014年11月至今，兼任广东红海物业管理有限公司监事；2014年12月至今，兼任湖北红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2014年12月至今，兼任北京红海鸿易人力资源服务有限公司法定代表人、执行董事；2014年12月至今，兼任广东红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2014年12月至今，兼任海南红海人力资源开发有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2014年12月至今，兼任浙江红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2014年12月至今，兼任山东红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015年1月至今，兼任东莞市鸿日职业培训学校法定代表人；2015年2月至今，兼任兰州红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015年2月至今，兼任长沙红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2015年2月至今，兼任内蒙古红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015年3月至今，兼任吉林省红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2015年3月至今，兼任烟台红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2015年3月至今，兼任烟台鸿易物业劳务有限公司法定代表人、执行董事；2015年6月至今，兼任乐昌市安鸿建筑材料有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015年12月至今，兼任桂林市红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015年12月至今，兼任东莞市红海企业管理顾问有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2016年1月至今，兼任江西红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2016年1月至今，兼任深圳红海人力资源有限公司法定代表人、董事长；2016年3月至今，

兼任中劳汇智（北京）管理咨询有限公司执行董事、总经理；2016年3月至今，兼任甘肃红海人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2016年6月至今，兼任沈阳金运达人力资源有限公司法定代表人、执行董事；2017年9月至今，兼任天津红海鸿福人力资源有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2017年11月至今，任红海云董事长；2017年12月至今，兼任广州市浩瀚建筑劳务有限公司监事。

**蒋宏穗**，女，1959年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；毕业于广州市财贸干部管理学院财务会计专业；1978年3月至1987年12月，供职于珠鹰工贸企业中心，担任财务；1988年1月至1990年12月，供职于广州市华山宾馆，担任财务；1991年1月至1999年12月，供职于广东省广陵石油联营公司广陵大厦，担任财务；2000年1月至2011年12月，自由职业；2012年1月至今，历任红海人力集团监事、董事。

## （二）报告期内控股股东、实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人直接持股比例变动情况如下：

时间	控股股东	控股股东持股比例（%）	实际控制人	实际控制人控制的股权比例（%）
2016.1.1—2017.7.17	红海人力集团	100.00	熊坚、熊颖、蒋宏穗	100.00
2017.7.18—2017.7.27	红海人力集团	67.00	熊坚、熊颖、蒋宏穗	67.00
2017.7.28 至今	红海人力集团	54.55	熊坚、熊颖、蒋宏穗	75.01

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## （三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	是否私募基金或私募基金管理人
1	红海人力集团	7,200,000	54.55	境内非国有法人	否
2	熊坚	1,350,000	10.23	境内自然人	否
3	熊颖	1,350,000	10.23	境内自然人	否
4	孙伟	1,350,000	10.23	境内自然人	否
5	何慕蓉	750,000	5.68	境内自然人	否
6	廖勇	300,000	2.27	境内自然人	否

7	凌光明	300,000	2.27	境内自然人	否
8	黄道泳	300,000	2.27	境内自然人	否
9	潘镇洪	150,000	1.14	境内自然人	否
10	朱健波	150,000	1.14	境内自然人	否
合计		13,200,000	100.00	-	-

(四) 截至本说明书签署之日, 公司股东直接或间接持有的公司股份是不存在股权代持、质押、冻结或者其他争议事项。

### 1、公司非自然人股东情况如下:

#### 广州红海人力资源集团股份有限公司

企业名称:	广州红海人力资源集团股份有限公司		
统一社会信用代码:	914401017163113304		
成立日期:	1999年05月25日		
法定代表:	熊颖		
注册地:	广州市越秀区万福路137号三楼		
经营范围:	加油站加油系统经营管理服务(不含涉及许可经营项目); 移动通信业务代理服务; 充值卡销售; 业务流程外包; 档案馆; 信息技术咨询服务; 通信设施安装工程服务; 劳务承揽; 行李搬运服务; 装卸搬运; 建筑物清洁服务; 建筑劳务分包; 道路货物运输代理; 接受委托从事劳务外包服务; 广告业; 市场营销策划服务; 人力资源外包; 物业管理; 企业管理咨询服务; 家庭服务; 母婴月子生活咨询服务; 护理服务(不涉及提供住宿、医疗诊断、治疗及康复服务); 以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理; 物流代理服务; 商品信息咨询服务; 邮政代办业务; 劳务派遣服务; 增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准); 人才推荐; 职业中介服务; 对外劳务合作; 人才资源开发与管理咨询; 职业信息服务; 人才择业咨询指导; 人才测评; 人才招聘; 收集、整理、储存和发布人才供求信息; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		
股权结构	合伙人姓名或名称	出资金额(万元)	占比(%)
	熊坚	3,380.00	52.00
	熊颖	1,495.00	23.00
	蒋宏穗	1,300.00	20.00
	陈明旻	325.00	5.00
合计		6,500.00	100.00

### 2、公司自然人股东情况如下:

1、**熊坚**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、**熊颖**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

3、**孙伟**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、**何慕蓉**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

5、**廖勇**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

6、**凌光明**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

7、**黄道泳**，男，1981年12月出生，中国国籍，住所地为广州市天河区。

8、**潘镇洪**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）监事基本情况”。

9、**朱健波**，男，1984年11月出生，中国国籍，住所地为湖南省汉寿县。

#### （四）公司股东之间的关联关系

公司自然人股东熊坚、熊颖为父女关系；熊颖为法人股东红海人力集团的法定代表人、董事长、股东；熊坚为法人股东红海人力集团的股东；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### （五）公司股东适格性

公司现有十名股东，包括一名境内非国有法人、九名境内自然人；上述股东中不存在、也未曾经存在法律法规、任职单位规定的不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题，公司股东主体适格。

（六）关于公司现有股东中是否存在私募投资基金管理人或私募投资基金及其登记备案程序履行情况的专项意见

公司现有十名股东，包括一名境内非国有法人红海人力集团、九名境内自然人；经核查，该名境内非国有法人红海人力集团是以出资人熊坚、熊颖、蒋宏穗、陈明旻 4 名自然人的自有资产对公司出资，未通过非公开方式募集资金，不属于按《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》管理的私募投资基金管理人或私募投资基金。

## 五、公司股本形成及变化

### （一）2012 年 10 月，有限公司设立【注册资本 500 万元】

有限公司系由红海人力集团出资，并经广州市天河区工商行政管理局核准，于2012年10月10日依法设立的有限责任公司（法人独资）。

有限公司设立时注册资本为 500.00 万元，由红海人力集团以货币形式缴纳。

2012年9月13日，广州富扬健达会计师事务所有限公司出具穗富会验字[2012]第20063号《验资报告》，经验证：截至2012年9月11日止，有限公司已收到红海人力集团缴纳的注册资本合计人民币500.00万元。

有限公司设立时股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	红海人力集团	货币	5,000,000.00	100.00
合 计			5,000,000.00	100.00

### （二）2014年10月，有限公司第一次增资【增资后注册资本为1,000万元】

2014年9月11日，有限公司股东通过决议，公司注册资本增至1,000.00万元，新增500.00万元注册资本由原股东红海人力集团以货币形式缴纳；增资价格为每1元注册资本1.00元。

2014年9月25日，广东中兴华会计师事务所有限公司出具中兴华验字[2014]0307号《验资报告》，经验证：截至2014年9月23日止，有限公司已收到红海人力集团新增注册资本合计人民币500.00万元。

2014年10月9日，广州市天河区工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	红海人力集团	货币	10,000,000.00	100.00
合计			10,000,000.00	100.00

### （三）2017年7月，有限公司第一次股权转让

2017年6月30日，有限公司股东通过决议，同意股东红海人力集团将其持有的有限公司330.00万元出资转让135.00万元给孙伟、75.00万元给何慕蓉、30.00万元给廖勇、30.00万元给凌光明、30.00万元给黄道泳、15.00万元给潘镇洪、15.00万元给朱健波；转让价格为每1元注册资本1.00元。

2017年6月29日，红海人力集团分别与孙伟、何慕蓉、廖勇、凌光明、黄道泳、潘镇洪、朱健波签署《股权转让协议》；2017年7月20日，红海人力集团分别与孙伟、何慕蓉、廖勇、凌光明、黄道泳、潘镇洪、朱健波签署《股权转让协议之补充协议》，对股权转让价格和支付时间等进行了约定。

2017年7月15日，孙伟、黄道泳、朱健波分别向红海人力集团支付股权转让款67.50万元、15.00万元、7.50万元；2017年7月16日，凌光明向红海人力集团支付股权转让款15.00万元；2017年7月17日，何慕蓉、廖勇、潘镇洪分别向红海人力集团支付股权转让款37.50万元、15.00万元、7.50万元；2018年7月13日，朱健波向红海人力集团支付剩余股权转让款7.50万元；2018年7月14日，凌光明、潘镇洪分别向红海人力集团支付剩余股权转让款15.00万元、7.50万元；2018年7月15日，黄道泳向红海人力集团支付剩余股权转让款15.00万元；2018年7月17日，孙伟向红海人力集团支付剩余股权转让款67.50万元；2018年7月20日，何慕蓉、廖勇分别向红海人力集团支付剩余股权转让款37.5万元、15.00万元。

2017年7月18日，广州市天河区工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	红海人力集团	货币	6,700,000.00	67.00
2	孙伟	货币	1,350,000.00	13.50
3	何慕蓉	货币	750,000.00	7.50
4	廖勇	货币	300,000.00	3.00

5	凌光明	货币	300,000.00	3.00
6	黄道泳	货币	300,000.00	3.00
7	潘镇洪	货币	150,000.00	1.50
8	朱健波	货币	150,000.00	1.50
合 计			10,000,000.00	100.00

**(四) 2017年7月，有限公司第二次增资【增资后注册资本为1,320万元】**

2017年7月25日，有限公司股东会通过决议，公司注册资本增至1,320.00万元，新增320.00万元注册资本分别由原股东红海人力集团以货币形式缴纳50.00万元、新股东熊坚以货币形式缴纳135.00万元、新股东熊颖以货币形式缴纳135.00万元；增资价格为每1元注册资本5.00元。

2017年8月8日，北京天圆全会计师事务所出具天圆全验字[2017]000020号《验资报告》，经验证：截至2017年7月27日止，有限公司已收到红海人力集团、熊坚、熊颖新增注册资本合计人民币320.00万元。

2017年7月28日，广州市天河区工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，有限公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	红海人力集团	货币	7,200,000.00	54.55
2	熊坚	货币	1,350,000.00	10.23
3	熊颖	货币	1,350,000.00	10.23
4	孙伟	货币	1,350,000.00	10.23
5	何慕蓉	货币	750,000.00	5.68
6	廖勇	货币	300,000.00	2.27
7	凌光明	货币	300,000.00	2.27
8	黄道泳	货币	300,000.00	2.27
9	潘镇洪	货币	150,000.00	1.14
10	朱健波	货币	150,000.00	1.14
合 计			13,200,000.00	100.00

**(五) 2017年11月，股份公司成立**

2017年9月30日，北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)出具天圆全审

字[2017] 001150 号《审计报告》，确认截至 2017 年 7 月 31 日，有限公司经审计的账面净资产值为 16,494,184.35 元。

2017 年 9 月 30 日，北京天圆开资产评估有限公司出具天圆开评报字[2017] 第 1152 号《评估报告》，确认截至 2017 年 7 月 31 日，有限公司经评估的净资产值为 1,674.19 万元。

2017 年 10 月 23 日，有限公司股东会通过决议，全体股东一致同意以有限公司截至 2017 年 7 月 31 日为审计基准日的经审计的净资产额 16,494,184.35 元人民币为基础，按 1.249559:1 的比例折为股本 13,200,000 股，每股面值人民币 1 元（注册资本为人民币 1320 万元），剩余 3,294,184.35 元计入公司资本公积；并决议于 2017 年 11 月 9 日召开股份公司创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会。

2017 年 10 月 23 日，有限公司股东红海人力集团、熊坚、熊颖、孙伟、何慕蓉、廖勇、凌光明、黄道泳、潘镇洪、朱健波 10 位发起人共同签署了《发起人协议》，约定共同发起设立股份有限公司。

2017 年 10 月 30 日，有限公司召开职工代表大会，选举董盈华为职工代表监事。

2017 年 11 月 9 日，股份公司召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会，会议选举了董事会成员和股东代表监事，通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、等公司规章制度。

2017 年 11 月 9 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举熊颖为公司董事长，聘请孙伟担任公司总经理，聘请何慕蓉担任公司副总经理，聘请徐璐担任董事会秘书；聘请李奕兰担任财务负责人；通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》等规章制度。

2017 年 11 月 9 日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举易卫华为公司监事会主席。

2017 年 11 月 15 日，北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)出具天圆全验字[2017] 000027 号《验资报告》，截至 2017 年 11 月 9 日，公司（筹）已经收到全体股东以其拥有的广州红海网络科技有限公司的净资产折合的股本

13,200,000 元。

2017 年 11 月 23 日，广州市工商行政管理局核准了本次变更申请，并核发了统一社会信用代码为 914401010565703799 的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股份公司股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	持股数（股）	持股比例（%）
1	红海人力集团	净资产	7,200,000	54.55
2	熊坚	净资产	1,350,000	10.23
3	熊颖	净资产	1,350,000	10.23
4	孙伟	净资产	1,350,000	10.23
5	何慕蓉	净资产	750,000	5.68
6	廖勇	净资产	300,000	2.27
7	凌光明	净资产	300,000	2.27
8	黄道泳	净资产	300,000	2.27
9	潘镇洪	净资产	150,000	1.14
10	朱健波	净资产	150,000	1.14
合 计			<b>13,200,000</b>	<b>100.00</b>

#### （六）相关结论

公司自设立以来共存在四次出资行为，第一、二、三次为货币出资；第四次为净资产出资；公司的历次出资真实、充足。公司的历次出资均履行了内部决策程序，由相关会计师事务所出具验资报告予以验证，并办理了工商变更登记手续，历次出资程序完备、合法有效。

公司的历次增资均已依法履行了必要的内部和外部审批程序，合法合规，无纠纷或潜在纠纷。

公司现有股权不存在股权代持、权属争议纠纷。公司符合“股权明晰、股票发行和转让合法合规”的挂牌条件。

公司的股权转让已履行了必要的内部及外部程序，合法合规，不存在纠纷或潜在纠纷。

公司不存在因股东以未分配利润转增股本而需缴纳个人所得税的情形。

## 六、子公司基本情况

### 湖南鸿易网络科技开发有限公司

#### 1、基本情况

公司名称:	湖南鸿易网络科技开发有限公司
统一社会信用代码:	91430100395212795F
成立日期:	2014年7月15日
法定代表人:	熊颖
注册资本:	200万元人民币
注册地:	长沙高新开发区麓枫路61号湘麓国际花园二期酒店、公寓1525-1527号
经营范围:	网络技术的开发;公共软件服务;自动化控制系统开发与集成;网络工程的设计、安装;设计、制作、代理、发布国内各类广告;软件设计与开发;游戏软件开发;计算机系统集成及服务;网站、通信系统的设计、开发;计算机软件、电子产品(不含电子出版物)、通讯设备(不含卫星电视广播地面接收设施)、网络设备的销售、安装、维护及技术咨询、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 2、历史沿革

##### 2014年7月,湖南鸿易网络科技开发有限公司设立【注册资本200万元】

湖南鸿易网络科技开发有限公司系由广州红海网络科技有限公司、湖南红海人力资源有限公司、毛双喜、周小红共同出资,并经长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准,于2014年7月15日依法设立的有限责任公司。

湖南鸿易网络科技开发有限公司设立时注册资本为200万元,由广州红海网络科技有限公司、湖南红海人力资源有限公司、毛双喜、周小红以货币形式分别缴纳102.00万元、60.00万元、28.00万元、10.00万元。

湖南鸿易网络科技开发有限公司时股东及出资情况如下:

序号	股东	出资方式	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
1	广州红海云计算股份有限公司	货币	1,020,000.00	425,000.00	51.00
2	湖南红海人力资源有限公司	货币	600,000.00	250,000.00	30.00
3	毛双喜	货币	280,000.00	116,700.00	14.00
4	周小红	货币	100,000.00	41,700.00	5.00
合计			2,000,000.00	833,400.00	100.00

## 七、董事、监事、高级管理人员基本情况

### (一) 董事基本情况

序号	姓名	任职	任期
1	熊颖	董事长	2017年11月9日至2020年11月8日
2	孙伟	董事	2017年11月9日至2020年11月8日
3	何慕蓉	董事	2017年11月9日至2020年11月8日
4	廖勇	董事	2017年11月9日至2020年11月8日
5	凌光明	董事	2017年11月9日至2020年11月8日

1、**熊颖**，董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、**孙伟**，男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于吉首大学计算机科学与技术专业；2003年3月至2012年12月，供职于红海人力集团，担任信息中心总经理，负责信息化的全面管理工作；2013年1月至2017年10月，供职于有限公司，担任总经理，负责公司的全面管理工作；2017年11月至今，任红海云董事、总经理。

3、**何慕蓉**，女，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于湖南大学工商管理专业；2012年6月至2014年12月，供职于红海人力集团，担任董事长秘书，协助董事长督促集团工作的布置、实施、检查及落实情况；2015年1月至2017年10月，供职于有限公司，担任副总经理，负责财务、运营及协助总经理管理公司的全面工作；2017年11月至今，任红海云董事、副总经理。

4、**廖勇**，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于中山大学软件工程专业；1999年6月至2006年2月，供职于广州城市信息研究所有限公司，担任项目经理，负责规划、建设、国土及房管电子政务的软件项目的开发及管理工作，主持并管理项目过程中调研、设计、开发、试运行及结项等各个阶段的工作；2006年3月至2010年3月，供职于广州珠江恒昌电子信息技术有限公司，担任项目经理，负责国土房管及房地产相关的软件项目的开发及管理工作，主持并管理项目过程中调研、设计、开发、试运行及结项等各个阶段的工作；2010年3月至2013年1月，供职于广州思润信息技术有限公司，

担任开发部经理，负责技术支持、开发实施安排及相关人员的管理工作；2013年2月至2017年10月，供职于有限公司，担任部门经理，负责产品研发，开发技术管理及相关制度、资质及人员管理工作；2017年11月至今，任红海云董事、部门经理。

**5、凌光明**，男，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于广东工业大学电子商务专业；2010年1月至2012年9月，供职于红海人力集团，担任信息服务中心数据库主管，负责数据库的设计、维护工作；2012年10月至2017年10月，供职于有限公司，担任部门经理，负责市场营销策划、推广、产品销售、销售团队管理工作；2017年11月至今，任红海云董事、部门经理。

上述董事均不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在限制公司在全国股份转让系统挂牌的情形，不存在违反竞业禁止规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述事项的纠纷。

以上董事任期均为三年，期限自2017年11月9日至2020年11月8日。

## （二）监事基本情况

序号	姓名	任职	任期
1	易卫华	监事会主席	2017年11月9日至2020年11月8日
2	潘镇洪	监事	2017年11月9日至2020年11月8日
3	董盈华	职工监事	2017年11月9日至2020年11月8日

**1、易卫华**，女，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于中央广播电视大学会计学专业；1992年2月至2002年2月，供职于广州市东山区东湖街道办事处，担任财务人员；2002年3月至2005年10月，供职于广州市东山区东湖街社区服务中心，担任财务人员；2005年11月至今，供职于红海人力集团，担任财务总经理；2011年6月至今，兼任防城港红海人力资源有限公司监事；2012年8月至今，兼任天津红海人力资源有限公司监事；2016年8月至今，兼任广州红智库数据服务有限公司监事；2017年11月至今，任红海云监事会主席。

**2、潘镇洪**，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历

历；毕业于广东工业大学电子商务专业；2011年5月至2012年9月，供职于红海人力集团，担任信息服务中心数据库管理员，负责公司数据库和数据应用的管理工作；2012年10月至2017年10月，供职于有限公司，担任部门经理，负责公司数据库和数据应用的管理工作；2017年11月至今，任红海云监事、部门经理。

**3、董盈华**，女，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于浙江大学英语专业；2009年3月至2010年7月，供职于温州凯一机动车部件有限公司，担任翻译；2010年8月至2015年2月，供职于温州华富投资管理有限公司，担任人事经理；2015年3月至2017年10月，供职于有限公司，担任人事经理；2017年11月至今，任红海云职工监事、人事经理。

上述监事均不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在限制公司在全国股份转让系统挂牌的情形，不存在违反竞业禁止规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述事项的纠纷。

以上监事任期均为三年，期限自2017年11月9日至2020年11月8日。

### （三）高级管理人员基本情况

根据公司章程，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书。

序号	姓名	任职	任期
1	孙伟	总经理	2017年11月9日至2020年11月8日
2	何慕蓉	副总经理	2017年11月9日至2020年11月8日
3	徐璐	董事会秘书	2017年11月9日至2020年11月8日
4	曾慧敏	财务负责人	2018年5月22日至2020年11月8日

**1、孙伟**，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

**2、何慕蓉**，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

**3、徐璐**，女，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于长沙理工大学企业财务管理专业；2011年12月至2012年12月，供职于

湖南红海人力资源有限公司，担任总经理秘书；2013年1月至2016年11月，供职于红海人力集团，担任部门主管；2016年12月至2017年10月，供职于有限公司，担任助理经理；2017年11月至今，任红海云董事会秘书。

**4、曾慧敏**，女，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；毕业于广东财经大学会计学专业；2001年9月至2007年4月，供职于广州励进新技术有限公司，担任销售助理；2007年5月至2008年7月，供职于广州市新宽联数码科技有限公司，担任税务会计；2008年8月至2010年3月，供职于广州天河华香龙发展有限公司，担任主管会计；2010年4月至2011年6月，自由职业；2011年7月至2016年2月，供职于广州泰克威信息科技有限公司，担任财务经理；2016年3月至2017年3月，供职于广州科越科技信息咨询有限公司，担任财务经理；2017年4月至2018年3月，供职于广州尤力客企业管理顾问有限公司，担任财务经理；2018年4月，任红海云财务经理；2018年5月至今，任红海云财务负责人。

经核查，上述高级管理人员均不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在限制公司在全国股份转让系统挂牌的情形，不存在违反竞业禁止规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述事项的纠纷。

以上高级管理人员任期除曾慧敏任期自2018年5月22日至2020年11月8日外，其他高级管理人员任期均为三年，期限自2017年11月9日至2020年11月8日。

#### 八、报告期内挂牌公司主要财务数据

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计（万元）	1,972.20	1,882.54	792.07
股东权益合计（万元）	1,519.91	1,464.52	-25.22
归属于申请挂牌公司股东所有者的股东权益合计（万元）	1,541.29	1,495.80	-10.15
每股净资产（元）	1.15	1.11	-0.03
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.17	1.13	-0.01
资产负债率（母公司）	18.53%	18.62%	96.12%
流动比率（倍）	4.41	4.53	0.95

速动比率（倍）	2.25	1.69	0.89
项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
营业收入（万元）	397.47	1,383.79	1,002.15
净利润（万元）	39.05	-110.26	-39.00
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	45.50	-94.06	-19.24
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	33.13	-164.79	-198.84
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	39.57	-148.59	-179.08
毛利率	72.79%	67.76%	79.57%
净资产收益率	3.00%	-15.43%	3,647.79%
扣除非经常性损益后净资产收益率	2.61%	-25.96%	33,958.56%
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.08	-
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.08	-
应收账款周转率（次）	1.13	6.03	23.59
存货周转率（次）	0.57	4.76	6.74
经营活动产生的现金流量净额（万元）	98.56	-981.94	135.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	-0.74	0.14

注：1、资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》执行，即基本每股收益、扣除非经常性损益后基本每股收益两项指标以各期的股本加权平均数为基础计算；净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率两项指标以各期的净资产加权平均数为基础计算；公司整体变更为股份有限公司的，模拟计算有限公司阶段的每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标；

2、每股净资产=净资产/年度末股份总数；归属于挂牌公司股东的每股净资产=年度末归属于挂牌公司股东的净资产/年度末股份总数。

## 九、与本次挂牌有关机构

### （一）主办券商

机构名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李 玮

住所：济南市经七路86号

联系电话：0531-68889205

传 真：0531-68889883

项目小组负责人：张爱萍

项目组成员：王相伟、马长太、陈旭

## （二）律师事务所

机构名称：北京余庆唐律师事务所

负责人：唐波

联系地址：北京市朝阳区北四环东路108号千鹤家园乙5楼1409室

电话：010—64719366

传真：010—67397986

经办律师：唐波、张小花

## （三）会计师事务所

机构名称：北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人：魏强

住所：北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元

电话：010-83914188

传真：010-83915190

经办会计师：李丽芳、任晓辉

## （四）资产评估机构

机构名称：北京天圆开资产评估有限公司

法定代表人：王绍明

住所：北京市海淀区中关村南大街乙56号方圆大厦15层1501单元

电话：010-83914088

传真：010-83915190

经办评估师：李超、张磊

**（五）证券登记结算机构**

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5楼

电话：010-58598844

传真：010-58598977

**（六）股票交易场所**

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务

#### （一）主营业务情况

公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，提供人力资源管理信息化整体解决方案。

随着我国企事业单位人力资源管理水平的不断提高，以及我国人口红利消失造成人力成本持续上涨，各企事业单位对于人力资源管理信息化的需求不断扩大。公司秉承“技术驱动、产品为先”的经营理念，将先进的互联网技术应用到人力资源管理，研发出符合中国企事业单位特别是大中型企事业单位管理需求，广泛适用不同行业的人力资源管理软件。公司建立起流程化、标准化、专业化的项目服务体系，致力于为企事业单位客户提供新一代的一体化人力资源管理软件产品。

公司自成立以来即非常重视公司研发，专注将最新的互联网技术应用到人力资源管理领域。面对不同大中型企事业单位复杂的管理现状，高效率适度为企业贴身定制专属的 eHR<sup>1</sup> 软件产品，改变传统人力资管管理系统软件供应商只能提供标准产品的局面。面对人员密集型企事业单位意向客户，通过大量的产品创新，将劳动力管理、人力资源管理、流程管理融为一体，一站式解决企业人力资源管理问题。同时公司非常重视产品用户体验，使自身产品具备良好的用户体验。

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-3 月，公司经审计的主营业务收入分别为 10,021,541.13 元、13,837,903.83 元、3,974,662.93 元，占营业收入比重均为 100%，主营业务突出。

#### （二）主要产品及服务

报告期内，公司主要产品及服务包括三类：红海 eHR 软件产品、软件开发、软件服务。公司主要产品及服务成熟度较高、灵活性强，应用不受行业限制。

##### 1、红海 eHR 软件产品

---

<sup>1</sup> eHR 或 e-HR，即电子人力资源管理，是指人力资源管理信息化或自动化，是基于先进的信息和互联网技术的全新人力资源管理模式，它可以为企业实现降低成本、提高效率、改进员工服务模式等目的。

红海 eHR 人力资源管理系统（简称“红海 eHR”）软件产品是公司目前的核心产品，是一套可以安装在电脑、手机等互联网终端上的人力资源管理系统。红海 eHR 充分吸收国内外先进人力资源管理思想，立足国内人力资源管理需求，拥有强大的配置化能力，客户通过灵活的配置，实现复杂的业务逻辑，快速配置所需的各类报表。借助红海 eHR，企事业单位能快速搭建整体的人力资源管理信息化体系，实现组织、招聘、培训、绩效、薪酬等各模块的高效协同。帮助企事业单位实现“信息数据化、管理可视化、流程标准化、决策智能化”的人力资源管理管控目标。同时利用移动终端的普及，实现人力资源管理的全员参与，最大程度提高员工满意度，提升人力资源管理价值。

作为公司的核心产品，红海 eHR 的优势体现在：

**一体化：**红海 eHR 围绕大中型人力资源管理难点，将考勤、薪资、报表、流程等核心重点进行了精细打磨，融合一体形成整体解决方案。这种一体化的解决方案带来数据的连通性和操作的便利性。

**用户体验：**红海 eHR 注重产品用户体验，在 UI<sup>2</sup>、UE<sup>3</sup>上持续投入，改变传统管理软件普遍不重视体验。

**全员参与：**红海 eHR 覆盖各类移动终端，在满足管理者管理需求的同时，将员工高频使用的考勤、自助查询等通过 APP<sup>4</sup>或 H5<sup>5</sup>在移动端上实现。

**数据应用：**红海 eHR 内置智能报表，能满足各类型的报表需求；内置 BI<sup>6</sup>，将人力资源数据进行各种类型的整合并展示。

**产品拓展：**红海 eHR 内置规则引擎<sup>7</sup>，流程引擎<sup>8</sup>，表单引擎<sup>9</sup>等，通过引擎

---

<sup>2</sup> UI 是 User Interface（用户界面）的简称，泛指用户的操作界面，包含移动 APP，网页，智能穿戴设备等。UI 设计主要指界面的样式，美观程度。

<sup>3</sup> UE 即用户体验（User Experience，简称 UX 或 UE）是一种纯主观的在用户使用一个产品（服务）的过程中建立起来的心理感受。

<sup>4</sup> APP（应用程序，外语全称：Application），APP 指的是智能手机的第三方应用程序。

<sup>5</sup> H5 是一系列制作移动端网页互动效果的技术集合，即 H5 就是移动端的 web 页面。

<sup>6</sup> BI（Business Intelligence）即商务智能，它是一套完整的解决方案，用来将企业中现有的数据进行有效的整合，快速准确地提供报表并提出决策依据，帮助企业做出明智的业务经营决策。

<sup>7</sup> 规则引擎，由推理引擎发展而来，是一种嵌入在应用程序中的组件，实现了将业务决策从应用程序代码中分离出来，并使用预定义的语义模块编写业务决策，接受数据输入，解释业务规则，并根据业务规则做出业务决策等功能。

<sup>8</sup> 流程引擎基于 BPM 技术的可视化流程配置工具，可以灵活配置各种业务流程，支持“串行，并行，会签，加签，条件判断，多角色，数据归档，子流程”等各种复杂的流程应用场景。

<sup>9</sup> 表单引擎是为快速实施项目研发的轻量级表单设计工具。采用表单引擎工具可在不开发和新增代码的情况下设计出新表单样式，同比程序开发可省掉程序员差不多 70% 的开发工作量，并且后期维护相对

能自定义多维度的组织管理体系，灵活自定义业务表单，流程，报表、属性，核算规则，预警等。

红海 eHR 产品 WEB 端和移动端的主要界面效果图如下：

图：专属 HR 工作台



图：灵活的表单配置引擎



图：员工分析界面

简单，管理方便，管理层也不会再因为项目组成员离职而头大后续的程序移交问题。



图：规则引擎



图：员工微信端



红海 eHR 软件产品包含“组织管理、员工管理、考勤管理、薪资管理、绩效管理、招聘管理、培训管理、档案管理、决策分析、流程引擎”等功能模块，提高了产品的客户需求覆盖度，同时可根据客户的需求配备灵活的定制化开发，满足了大中型企业客户对于系统集成、数据共享、个性化配置等多方面的需求，帮助企业实现全方位的人力资源管控，全面实现“信息共享、业务协同、流程优化、决策支持”的人力资源管理目标。红海 eHR 软件产品部分功能模块及用途如下表：

序号	产品部分功能模块	功能用途
1	组织管理	支持集团化组织体系建设，包括组织机构设置，层级管理、编制管理、职务职位职级体系管理，实现集团化管控及分子公司的独立运作。支持多维度组织架构管理（财务维度、行政维度、业务维度、成本维度、品牌维度等），满足企业的管控要求。
2	员工管理	360° 员工信息全方面管理，包括人力资源计划、员工档案履历管理、预入职管理、合同管理、调动管理、离职管理、退休管理、调查问卷、培训记录、绩效考核纪律、奖惩等。产品支持“入职 Offer、欢迎卡、生日祝福卡、司龄祝福卡”等在线发送，支持各种证明的在线的套打，全方面提升人事工作效率。
3	考勤管理	提供考勤一体化解决方案，支持跨区域、多终端的考勤数据实时查询、汇总、自动统计。支持集团考勤、连锁考勤、移动考勤、弹性工时、多时段考勤等多种考勤方案。提供灵活的时间管理功能，并能与薪酬核算模块进行数据联动，包括：假期管理、工时管理、排班管理、加班补班调班管理等复杂的时间管控和转换。
4	薪资管理	一体化的平台设计和灵活的薪资规则引擎，让复杂的核算方案都变得简单。满足岗位工资、薪级工资、绩效工资、提成工资、工龄工资、计件工资、累积扣税等多种薪资核算规则，实现薪资精准自动核算。
5	绩效管理	支持 KPI <sup>10</sup> 、360°、OKR <sup>11</sup> 、MBO <sup>12</sup> 、BSC <sup>13</sup> 等多种复杂绩效考核方式，帮助企业实现绩效考核全线上管理，包括指标库管理、在线目标制定审批、绩效考核方案设置、在线绩效考核、考核情况跟踪、绩效点评、绩效改进、绩效考核结果应用等。

<sup>10</sup>KPI: Key Performance Indicator, 关键绩效指标, 是通过对组织内部流程的输入端、输出端的关键参数进行设置、取样、计算、分析, 衡量流程绩效的一种目标式量化管理指标, 是把企业的战略目标分解为可操作的工作目标的工具, 是企业绩效管理的基础。KPI 可以使部门主管明确部门的主要责任, 并以此为基础, 明确部门人员的业绩衡量指标。

<sup>11</sup> OKR (Objectives and Key Results) 即目标与关键成果法, 是一套明确和跟踪目标及其完成情况的管理工具和方法, 由英特尔公司发明。

<sup>12</sup>MBO (Management by Objective) 即目标管理, 是由企业最高层领导制定一定时期内整个企业期望达到的总目标, 然后由各部门和全体职工根据总目标的要求, 制定各自的分目标, 并积极主动地设法实现这些目标的管理方法。由美国管理学家德鲁克于 20 世纪 50 年代提出。

<sup>13</sup> BSC 即平衡计分卡 (Balanced Score Card), 是常见的绩效考核方式之一, 主流经管教育均对 BSC 平衡计分卡绩效管理模式有所介绍。

6	招聘管理	集成市面主流的招聘门户网站，实现招聘需求和简历的同步。提供招聘工作台，实现从招聘需求提交审批、招聘职位发布、面试过程管理及最终入职的各个业务管理流程，为企业打造了招聘管理的全面流程化共享平台。提供简历库和人才库，为企业存储各类人才信息；提供招聘分析功能，包括渠道分析、招聘效率、招聘费用、招聘成果等统计分析报表，为管理者的决策过程提供强大的数据支撑。
7	培训管理	根据企业发展的需求及员工的个人能力进行的有针对性的员工培训与发展规划，以提高员工的岗位胜任能力为基础。包括讲师管理、培训需求调查、培训计划管理、培训报名、培训签到、培训过程管理、在线学习、在线考试、培训评价、培训效果分析、问卷调查、员工辅导、课酬结算等功能。通过培训及个人改进计划的有效开展、执行与跟踪，实现企业与员工的共同发展。
8	档案管理	实现干部档案、员工档案（合同档案，用工备案档案，医保档案，入职档案，证照等）的“可视化”管理，实现档案在线查阅。
9	决策分析	系统内置 50 余种常用人事报表，并提供 Excel 数据报表工具、图形化报表自定义工具、BI 智能分析工具。通过全面植入 BPM <sup>14</sup> 流程引擎，让数据触点深入业务，建立完整的人力资源数据生态，面向决策层、执行层提供全面及时的数据支持。
10	流程引擎	引入零代码、可图形化配置的 BPM 流程引擎，打破原有的组织界限和系统边界，构建跨越职能部门和系统功能的以“需求为导向”的流程管理体系，将每一个员工、部门、组织、独立的信息化系统编成一个高效规范的流程网络，驱动企业战略高效执行。

红海 eHR 软件产品的主要特点为：

①以人力资源管理为核心，融合劳动力管理以及 workflow 管理，改变传统人力资源管理软件仅仅面向人力资源管理人员的操作模式，通过提供丰富的移动端场景，使全体员工参与进来。

②拥有规则引擎，流程引擎，BI 引擎等，可实现自定义业务表单，自定义流程，自定义报表、自定义属性，自定义核算规则，自定义预警等功能。产品应用拓展能力强，能很好的适应企业的复杂的管理需求。

③覆盖多终端，支持 PC 电脑、微信公众号、企业微信、钉钉、APP<sup>15</sup>等的接入。红海 eHR 软件产品拥有强大的系统集成能力，基于互联网 open API 技术<sup>16</sup>，

<sup>14</sup> BPM，全称为 Business Process Management，中文名为商业流程管理（也称商业过程管理），是自本世纪初以来企业资讯科技应用（资讯化）背景上最重要和活跃的概念之一。它有两方面的基本含义或理解背景。一方面是企业管理，一方面是资讯科技的企业应用。综合而言，它是典型的，在企业应用强力推动下产生的跨管理与资讯科技领域的流行概念之一。

<sup>15</sup> APP（应用程序，外语全称：Application），APP 指的是智能手机的第三方应用程序。

<sup>16</sup> OpenAPI 即开放 API，也称开放平台。所谓的开放 API（OpenAPI）是服务型网站常见的一种应用，网站的服务商将自己的网站服务封装成一系列 API（Application Programming Interface，应用编程接口）开放

建立统一的人力资源管理数据共享接口，实现企业的数据共享，比较好的避免信息孤岛，实现与主流 OA<sup>17</sup>、财务系统、SSO<sup>18</sup>主数据平台、AD<sup>19</sup>域控、考勤设备等的数据对接和共享。

④利用移动互联网技术提供移动端的人力资源管理功能，不仅可单独为客户提供移动端应用，也可以集成至客户自己的移动端应用中。

下表列示了报告期内红海 eHR 软件产品在不同行业应用的部分案例：

行业分类	案例客户
房地产行业	深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司 保利物业发展股份有限公司 祥源控股集团有限责任公司 雪松控股集团有限公司 广州粤华物业有限公司
制造业	深圳市诚壹科技有限公司 深圳市欧唯科技有限公司 广东百能家居有限公司 大连海密梯克泵业有限公司
服饰行业	广东省丝绸纺织集团有限公司 卡尔丹顿服饰股份有限公司 深圳市影儿时尚集团有限公司
建筑行业	深圳广铁土木工程有限公司 宏大爆破有限公司
餐饮行业	广州功夫投资控股集团有限公司 深圳市乐凯撒比萨餐饮管理有限公司

## 2、软件开发

软件开发主要针对企事业客户对人力资源管理软件的个性化定制需求。

公司利用云计算、移动互联网、大数据、BPM 等先进应用技术，通过敏捷开发的模式，为企事业单位提供快速高品质的定制软件开发。以“数据驱动业务”为中心，结合移动互联技术，为企业客户量身定制开发与互联网业务相结合的新型软件系统，实现以“信息数据采集、数据标准化存储、移动互联应用、数据信

出去，供第三方开发者使用，这种行为就叫做开放网站的 API，所开放的 API 就被称作 OpenAPI(开放 API)。

<sup>17</sup>办公自动化（Office Automation，简称 OA）是将现代化办公和计算机技术结合起来的一种新型的办公方式。

<sup>18</sup>SSO 英文全称 Single Sign On，单点登录。SSO 是在多个应用系统中，用户只需要登录一次就可以访问所有相互信任的应用系统。

<sup>19</sup>活动目录（Active Directory，简称 AD）是面向 Windows Standard Server、Windows Enterprise Server 以及 Windows Datacenter Server 的目录服务。

息指标化管理、数据定量定性显化、信息数据分析应用、数据导引业务”的核心思想，为企业客户提供专业的定制软件开发。

### 3、软件服务

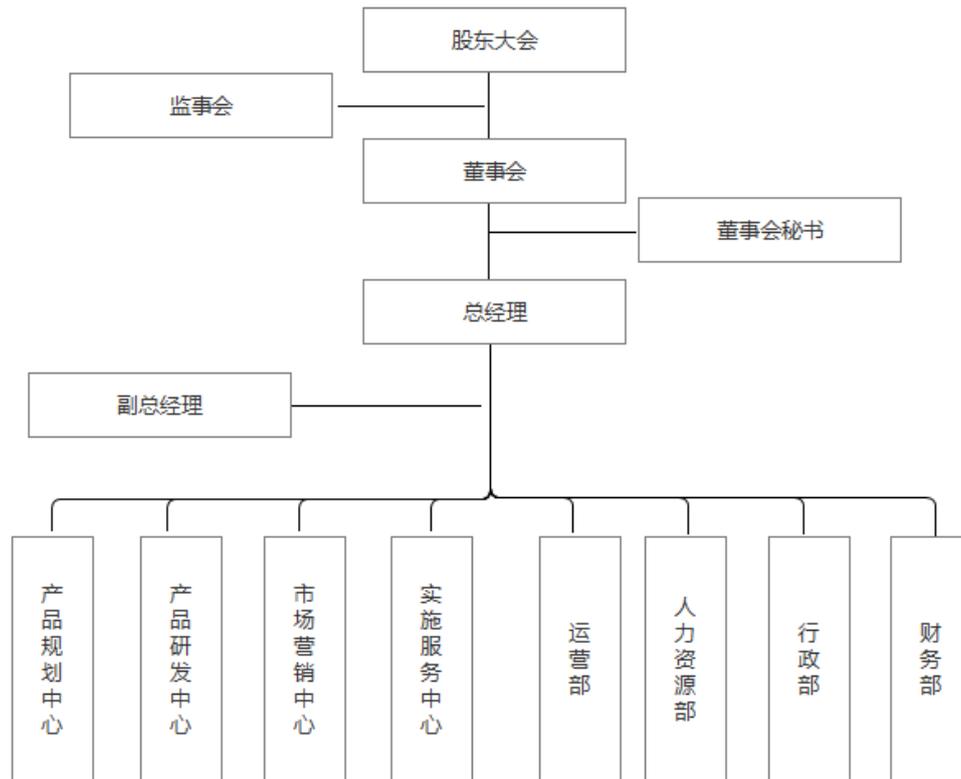
公司提供的软件服务主要包括人力资源管理软件的运营服务和维护服务两类。软件运营服务，即 Software-as-a-service，简称 SaaS，是一种基于互联网提供软件服务的应用模式，软营公司为企业搭建信息化所需的所有网络基础设施及软硬件运作平台，并负责所有前期实施、后期运营维护等一系列服务，企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员，即可通过互联网使用信息系统。软件维护，即 Software maintenance，是指在软件产品发布后，因修正错误、提升性能或其他属性而进行的软件修改。

公司的软件服务主要为企业客户提供网络软件应用和网络存储空间，客户可直接通过互联网接入红海云的软件服务平台，客户不用关注硬件以及网络环境，直接通过平台使用红海云提供的标准人力资源系统服务。

## 二、公司内部组织结构与主要业务流程

### （一）内部组织结构图

公司根据《公司法》、《公司章程》等规范性法规及制度的规定，结合公司实际业务发展需要，建立了较为健全有效的内部组织机构，具体如下图所示：



股东大会是公司的权力机构，股东大会下设董事会，董事会向股东大会负责。公司实行董事会领导下的总经理负责制，在董事会的领导下，由总经理负责公司的日常管理，副总经理协助总经理进行公司的日常管理。公司各职能部门的主要职责如下：

序号	部门	部门职责
1	产品规划中心	1) 根据战略发展规划、市场需求、资源情况，制定产品研发计划和需求设计。 2) 负责做好红海云新产品的可行性论证、立项工作。 3) 负责组织产品研发成果的鉴定与评审工作。 4) 协调各部门资源和支持，配合制定产品运营计划，持续改善产品。 5) 管理产品生命周期，以能更好地调整产品策略与管理产品线。 6) 根据决策需要，提出市场调研需求，指导市场调研专员对行业动态、竞争对手、消费者行为等内容进行调研。 7) 协助红海云领导、市场营销部门制定营销策略。 8) 跟踪新品上市销售情况，及时对产品功能、定价进行调整。 9) 根据销售人员对市场、产品的分析，对现有产品进行升级、改进。
2	产品研发中心	1) 制定技术业务流程，保证红海云自有产品研发及软件工程项目顺利实施。 2) 负责软件工程项目的具体实施、自有产品及基础技术的开发。 3) 负责红海云基础技术水平的提升，形成产品竞争优势与技术竞争优势。 4) 负责红海云技术领域的探索和研究，以及技术资料的管理。 5) 负责在红海云的发展战略框架内选择技术伙伴，共同探讨，利用双方各自的优势资

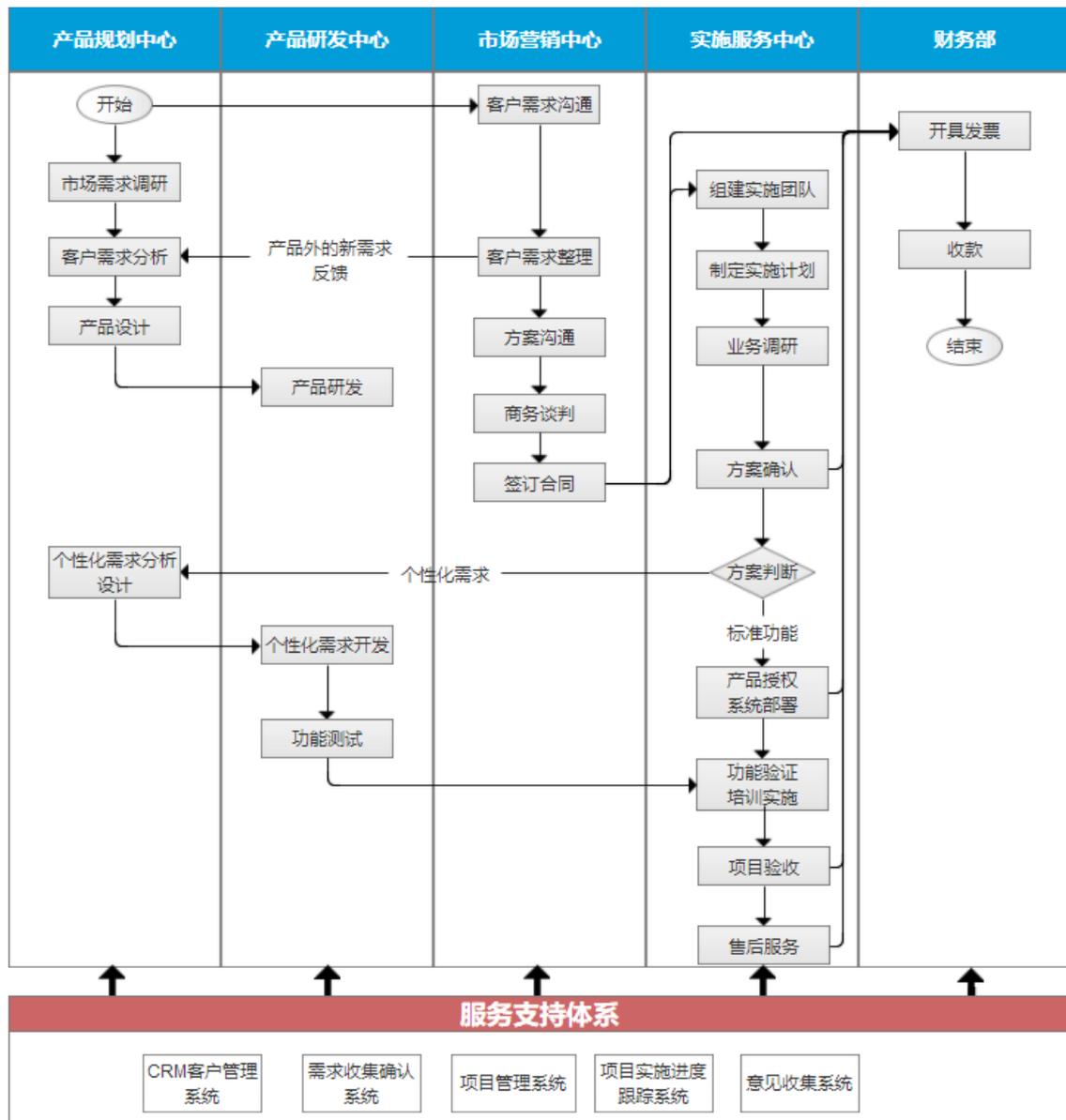
		<p>源推进软件产品的创新。</p> <p>6) 把控项目开发或实施的各个环节，把握项目的整体进度。</p> <p>7) 指导、审核项目总体技术方案，对各项目结果进行最终质量评估。</p> <p>8) 负责制定所有研发产品的测试计划，并负责软件项目的后期维护工作。</p> <p>9) 负责内部设备与网络维护。</p>
3	市场营销中心	<p>1) 负责客户资源开发、维护管理，促成红海云业务合作谈判。</p> <p>2) 负责红海云业务拓展渠道开发的规划及可行性方案的制定及执行。</p> <p>3) 负责红海云经营指标的分解和达成。</p> <p>4) 负责开展市场竞争对手、消费倾向、产品开发的调研工作。</p> <p>5) 负责主动服务红海云的业务项目，推进各种 IT 项目的执行、实施、培训、分析及售后维护。</p> <p>6) 参与红海云业务流程的制定、推行及结合各类业务应用管理系统根据实际业务流程做相关调整。</p> <p>7) 负责各类业务数据的收集（录入、编辑、修改）、汇总，并提供分析报表。</p>
4	实施服务中心	<p>1)负责红海云产品的实施工作，制定实施计划，项目实施过程管理，项目实施结果分析。</p> <p>2)产品售后服务问题处理，产品问题记录、分类、总结。</p> <p>3)协助产品研发中心做好软件相关测试工作。</p> <p>4)按照实施计划，在实施项目开展过程中与客户方保持沟通，协助客户方推进项目工作。</p> <p>5)负责听取实施团队汇报，监控项目整体状况。</p> <p>6)及时解决商务层面的项目推进问题。</p> <p>7)负责实施团队及内部资源的协调。</p> <p>8)负责系统运行环境准备技术支持，系统安装、调试技术支持及问题解答。</p> <p>9)负责实施项目在客制化开发方面的质量控制和产品发布工作。</p> <p>10)配合产品规划中心，为产品的升级改进提供有效需求信息。</p> <p>11) 每月定期回访客户项目实施情况，了解客户满意度，提出建设性意见及改进方案。</p> <p>12) 为客户提供服务器巡检，并提供巡检报告。</p>
5	运营部	<p>1) 负责产品市场定位分析和产品宣传、包装、推广。</p> <p>2) 负责红海云产品对外的品牌结构规划、建设及执行。</p> <p>3) 负责产品宣传册等宣传材料的设计和制作。</p>
6	人力资源部	<p>1) 人力资源规划：根据红海云业务发展的要求，在工作调查和岗位分析的基础上，分析红海云人力资源现状和人力资源供需情况，编制红海云人力资源规划及具体实施方案。</p> <p>2) 招聘与配置管理：根据红海云业务发展及人力资源规划，负责组织并实施招聘工作，并对人力资源进行合理配置。</p> <p>3) 培训管理：根据红海云人力资源规划，实施培训需求调查，制定培训计划，组织实施培训计划、培训评估等工作。</p> <p>4) 薪酬管理：根据红海云发展战略和人力资源规划，制定薪酬制度、设计薪酬方案、计算员工薪酬和组织落实薪酬发放等工作。</p> <p>5) 绩效管理：根据红海云发展目标和计划，制定绩效考核方案并组织具体实施，同时将考核结果运用到实际的工作中。</p> <p>6) 劳动关系管理：负责红海云员工的聘用、劳动合同、社保、调动、离职、解聘及人事信息档案等管理，协调红海云内部员工关系，维护良好的劳动关系。</p>

		<p>7) 负责人力资源管理制度的制定、修订和监督执行。</p> <p>8) 负责提出红海云组织架构的设计、调整方案。</p> <p>9) 负责组织编制修订红海云各部门的人员编制和岗位说明书。</p> <p>10) 负责红海云相关文件的起草、印制和分发, 上级和外部来文的签收、登记和领导批示后的传阅、催办、回复。做好红海云行政类文件的审核、编号、立卷、存档工作。</p> <p>11) 贯彻执行红海云各项方针、政策、指令, 负责监督、协调、检查各部门的落实情况。</p> <p>12) 负责协调、沟通红海云内外关系, 来信来访和对外宣传, 处理红海云办公日常事务, 树立红海云形象。</p>
7	行政部	<p>1) 负责安排年度工作会议、月度及每周工作例行等会议, 做好记录, 编写会议纪要和决议, 并督促各部门贯彻执行, 及时了解和反馈有关信息。</p> <p>2) 负责公司相关文件的起草、印制和分发, 上级和外部来文的签收、登记和领导批示后的传阅、催办、回复。做好公司行政类文件的审核、编号、立卷、存档工作。</p> <p>3) 根据公司物料采购的品种、规格和批量, 负责进行市场调查, 选择合格的供方并定期进行市场调查及供方资质评审。</p> <p>4) 负责各类物品的采购工作, 确保按时完成各项采购任务, 并保证所采购的物料质量符合要求。</p> <p>5) 完善公司行政管理制度, 管理公司资产, 做好物品的管理工作及各项后勤保障工作。</p> <p>5) 负责建立员工制服管理制度, 并不定期对员工着装情况进行检查, 对不符合着装要求的按相关制度进行处理。</p> <p>6) 根据公司员工的培训需求, 在每年 12 月底负责编制公司下一年度培训计划和预算。</p> <p>7) 负责公司年度培训工作及临时性培训工作的组织、协调、实施。</p> <p>8) 负责检查各部门年度和月度培训计划的实施情况。</p> <p>9) 负责组织各部门进行内部各类培训教材的编写</p> <p>10) 负责每年底制定下一年度员工业余活动方案, 报公司审批后, 组织开展各类员工业余活动, 丰富员工业余文化生活。</p>
8	财务部	<p>1) 起草红海云年度经营计划, 组织编制红海云年度财务预算。</p> <p>2) 根据红海云资金运作情况, 合理调配资金, 确保红海云资金正常运转。</p> <p>3) 组织各部门编制收支计划, 编制红海云的月、季、年度营业计划和财务计划, 定期对执行情况进行检查分析。</p> <p>4) 负责全红海云各项财产的登记、核对、抽查和调拨, 按规定计算折旧费用, 保证资产的资金来源。</p> <p>5) 制定和完善财务会计制度系统, 进行收支盈亏和成本核算。</p> <p>6) 经营报告资料编制。按制度规定汇总全红海云月度损益和现金流量预算并落实执行。</p> <p>7) 按制度设置会计账务和成本绩效核算系统, 并按流程日清月结年报, 编制上报内外会计报表和财务分析。</p> <p>8) 在制度规定权限范围内, 对销售等部门账物相符、应收、应付账款管理实施有效监控。</p> <p>9) 参与审核红海云各部门有关财务、经济等方面的业务计划、报告、协议、合同, 加强红海云资产的管理。</p> <p>10) 按照国家和银行有关现金管理、银行结算的规定, 管理好现金和支票。</p> <p>11) 按照相关法律法规负责红海云各部门收据的购买、领取、结存管理。</p> <p>12) 按规定管理好全红海云财务物流票据及近期档案资料。</p> <p>13) 负责红海云固定资产、档案和车辆管理工作。</p> <p>14) 负责红海云办公用品及物资的采购。</p>

## (二) 公司主要业务流程

公司的主要业务流程覆盖“产品规划中心、产品研发中心、市场营销中心、实施服务中心、财务部”等多个部门，各部门间相互协调配合，构成完整的业务流程。

主要业务流程如下图所示：



上述流程中，产品规划中心负责对产品进行市场调研，收集客户需求并分析，充分考虑用户需求和用户体验，不断完善公司产品，保持与时俱进；产品研发中心则聚焦产品技术实现方面，根据产品规划中心的设计理念不断完善产品；市场营销中心主要为客户提供专业的解决方案，以获取客户订单；实施服务中心主要为客户提供专业的项目落地实施服务和售后服务；财务部则负责收付款、开具发

票、财务记录等工作。

主要流程描述如下：

(1) 市场营销中心对客户的需求进行探索分析，根据客户需求提供专业的解决方案，以参与招投标和谈判的形式，获取订单。

(2) 合同签订后，由实施服务中心组建相应的项目实施服务团队，为客户提供需求调研、系统部署、系统培训、技术支持等服务。

(3) 实施过程中，有个性化需求的地方，由产品规划中心和产品研发中心针对性进行需求确认及开发。

(4) 项目实施完毕后，由实施服务中心的售后服务部提供持续的售后运维服务。

### 三、公司业务有关资源情况

#### (一) 公司使用的主要技术情况

公司在产品和技术研究方面一直持续保持较大的投入以确保产品的先进性，多年来公司已取得多项核心技术：

序号	技术名称	技术简介
1	数据项引擎技术	能够灵活自由添加字段和信息集，字段支持“文本，数字，金额，下拉框，选择组件”等
2	表单引擎技术	可视化表单建模工具，不需要代码开发，直接灵活创建各种业务表单，可视化的完成复杂表单的配置。
3	流程引擎技术	基于 BPM 技术的可视化流程配置工具，可以灵活配置各种业务流程，支持“串行，并行，会签，加签，条件判断，多角色，数据归档，子流程”等各种复杂的流程应用场景。
4	智能报表技术	独创 Excel 报表管理技术，能将各类复杂的人事报表格式快速存入系统，支持灵活定义统计规则，动态取数，用户能快速制作各种类型报表。
5	BI 引擎技术	支持各种数据源配置，可灵活配置各种图形化的图表，结合系统数据，能快速进行各种统计分析，为人力资源管理决策提供依据。
6	规则引擎技术	通过向导式的配置引擎，不需要写代码即可完成各种业务规则配置。
7	报表套打技术	支持模板配置，自动抓取数据，完成各种业务凭证、报表、证明的自动套打。
8	信息安全技术	多级安全认证技术，颗粒级数据权限控制，敏感数据加密，敏感数据访问授权，二级密码，安全验证码访问，安全日志。全防卫，保障系统数据安全。

9	二次开发技术	基于 J2EE <sup>20</sup> 的敏捷开发技术、采用 MVC <sup>21</sup> 设计模式理念，是一款结合代码生成机实现应用的快速开发工具。平台框架的重要部分如：UI 组件，H5 移动开发框架、接口开发框架、消息平台。利用《RedseaPlatform》平台，客户可以主导和开发新功能。
---	--------	---

## (二) 无形资产情况

### 1、商标权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有注册商标 7 个，详细情况如下：

序号	商标图案	申请/注册号	类号	取得方式	商标权人/注册人	有效期限
1	精益劳动力	19092647	第 35 类	原始取得	有限公司	2017.03.14 至 2027.03.13
2	红易保	19092680	第 35 类	原始取得	有限公司	2017.03.14 至 2027.03.13
3	 红海精益人力资源管理 Red Sea Human Resources Management	21464331	第 35 类	原始取得	有限公司	2017.11.21 至 2027.11.20
4	 红海精益人力资源管理 Red Sea Human Resources Management	21464414	第 42 类	原始取得	有限公司	2017.11.21 至 2027.11.20
5	红宝宝 HONGBAOBAO	22687479	第 45 类	原始取得	有限公司	2018.02.21 至 2028.02.20
6	红海红人宝 HONGHAI HONGRENBAO	22687534	第 35 类	原始取得	有限公司	2018.02.21 至 2028.02.20
7	红海红人宝 HONGHAI HONGRENBAO	22687561	第 9 类	原始取得	有限公司	2018.02.21 至 2028.02.20

以上注册商标的有效期为 10 年，商标权人名称由有限公司变更到股份公司的手续正在办理之中。

### 2、专利权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项发明专利、1 项实用新型专利，详细情况如下：

<sup>20</sup> J2EE (Java 2 Platform, Enterprise Edition) 是一个为大企业主机级的计算类型而设计的 Java 平台。

<sup>21</sup> MVC 全名是 Model View Controller，是模型(model)-视图(view)-控制器(controller)的缩写，一种软件设计典范，用一种业务逻辑、数据、界面显示分离的方法组织代码，将业务逻辑聚集到一个部件里面，在改进和个性化定制界面及用户交互的同时，不需要重新编写业务逻辑。

序号	专利类型	专利名称	专利号/申请号	专利申请日	专利权人	授权公告日	发明人及在公司任职
1	实用新型	劳动力实时管理系统	ZL201420671249.0	2014.11.11	股份公司	2015.09.16	孙伟, 董事、 总经理; 凌光明, 董事
2	发明专利	劳动力实时管理系统及管理方法	ZL201410633094.6	2014.11.11	股份公司	2018.06.01	孙伟, 董事、 总经理

以上专利的权利期限自专利申请日起计算, 发明专利为 20 年, 实用新型专利为 10 年。

### 3、计算机软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日, 公司拥有计算机软件著作权 23 个, 详细情况如下:

序号	软件名称	著作权人	著作权登记号	证书号	登记日期	权利取得方式
1	红海档案影印管理软件 V1.0	股份公司	2013SR004602	软著登字第 0510364 号	2013.01.15	原始取得
2	红海 workflow 管理软件 V1.0	股份公司	2013SR004642	软著登字第 0510404 号	2013.01.15	原始取得
3	红海精益劳动力管理软件 V1.0	股份公司	2014SR055939	软著登字第 0725183 号	2014.05.07	原始取得
4	红海移动外勤管理软件[简称:红海外勤宝]V1.0	股份公司	2014SR070611	软著登字第 0739855 号	2014.06.03	原始取得
5	红海工资云系统软件[简称:工资云系统]V1.0	股份公司	2014SR151773	软著登字第 0821012 号	2014.10.14	原始取得
6	红海考勤云系统软件[简称:考勤云系统]V1.0	股份公司	2014SR151777	软著登字第 0821016 号	2014.10.14	原始取得
7	红海排班云系统软件[简称:排班云系统]V1.0	股份公司	2014SR151783	软著登字第 0821022 号	2014.10.14	原始取得
8	红海社保云系统软件[简称:社保云系统]V1.0	股份公司	2014SR151788	软著登字第 0821027 号	2014.10.14	原始取得
9	红海咨询管理 APP 软件 V1.0	股份公司	2015SR095808	软著登字第 0982894 号	2015.06.02	原始取得
10	红海 OA 计划管理系统 V1.0	股份公司	2015SR095819	软著登字第 0982905 号	2015.06.02	原始取得
11	红海工资条打印系统[简称:工资条打印系统]V1.0	股份公司	2015SR097169	软著登字第 0984255 号	2015.06.03	原始取得

12	红海 E-HR 管理系统 V1.0	股份公司	2015SR097767	软著登字第 0984853 号	2015.06.03	原始取得
13	红海收付款管理系统 V1.0	股份公司	2015SR109282	软著登字第 0996368 号	2015.06.18	原始取得
14	红日培训信息管理系统 V1.0	股份公司	2015SR109427	软著登字第 0996513 号	2015.06.18	原始取得
15	红海服务商城系统 V1.0	股份公司	2015SR109893	软著登字第 0996979 号	2015.06.18	原始取得
16	红海行政管理软件系统 V1.0	股份公司	2015SR109897	软著登字第 0996983 号	2015.06.18	原始取得
17	红海精益人力资源管理软件 V1.0	股份公司	2015SR117255	软著登字第 1004341 号	2015.06.27	原始取得
18	红海精益协同办公管理软件 V1.0	股份公司	2015SR117260	软著登字第 1004346 号	2015.06.27	原始取得
19	红海 VWORK 管理系统 V1.0	股份公司	2017SR481998	软著登字第 2067282 号	2017.08.31	原始取得
20	红海 BPM 系统 V1.0	股份公司	2017SR486183	软著登字第 2071467 号	2017.09.04	原始取得
21	红海 CRM 系统 <sup>22</sup> V1.0	股份公司	2017SR486412	软著登字第 2071696 号	2017.09.04	原始取得
22	红海 E-HR 管理系统 V6.0	股份公司	2017SR509945	软著登字第 2096229 号	2017.09.13	原始取得
23	红海人力资源共享服务中心平台 [简称: 红海 HRSSC]V1.0	股份公司	2018SR206028	软著登字第 2535123 号	2018.03.26	原始取得

#### 4、域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有3项已注册域名：

序号	网站名称	网站域名	网站备案/许可证号	审核通过时间	所有人
1	红海 eHR	redseatech.net	粤 ICP 备 12081892 号-1	2018-03-02	股份公司
2	红海 eHR	hr-soft.cn	粤 ICP 备 12081892 号-1	2018-03-02	股份公司
3	人网宝	hrrenbao.com	粤 ICP 备 12081892 号-2	2018-03-02	股份公司

#### 5、广东省高新技术产品证书

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有18项广东省高新技术产品证书：

序号	认定产品	认定结果	颁发单位	颁发日期	有效期
1	红海 E-HR 管理系统	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年

<sup>22</sup> CRM 系统，即客户关系管理系统，是以客户数据的管理为核心，利用信息科学技术，实现市场营销、销售、服务等活动自动化，并建立一个客户信息的收集、管理、分析、利用的系统，帮助企业实现以客户为中心的管理模式。

2	红海 OA 计划管理系统	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
3	红海服务商城系统	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
4	红海工资条打印系统	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
5	红海行政管理软件系统	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
6	红海精益人力资源管理软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
7	红海精益协同办公管理软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
8	红海收付款管理系统	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
9	红海咨询管理 APP 软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
10	红日培训信息管理系统	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 01 月	三年
11	红海工资云系统软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 12 月	三年
12	红海考勤云系软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 12 月	三年
13	红海排班云系统软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 12 月	三年
14	红海社保云系统软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2016 年 12 月	三年
15	红海 BPM 系统软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2017 年 12 月	三年
16	红海 CRM 系统软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2017 年 12 月	三年
17	红海 VWORK 管理系统软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2017 年 12 月	三年
18	红海 E-HR 管理系统软件	广东省高新技术产品	广东省高新技术企业协会	2017 年 12 月	三年

## 6、科学技术成果证书

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有19项科学技术成果证书：

序号	认定产品	认定结果	登记号	颁发单位	颁发日期
1	红海 workflow 管理软件	广州市科学技术成果	GK14235	广州市科技和信息化局	2014.10.25
2	红海档案影印管理软件	广州市科学技术成果	GK14237	广州市科技和信息化局	2014.10.25
3	红海移动外勤管理软件[简称:红海外勤宝]V1.0	广州市科学技术成果	GK14238	广州市科技和信息化局	2014.10.25

4	红海精益劳动力管理软件V1.0	广州市科学技术成果	GK14239	广州市科技和信息化局	2014.10.25
5	红海考勤云系统	广州市科学技术成果	GK14280	广州市科技和信息化局	2015.01.26
6	红海排班云系统	广州市科学技术成果	GK14281	广州市科技和信息化局	2015.01.26
7	红海社保云系统	广州市科学技术成果	GK14282	广州市科技和信息化局	2015.01.26
8	红海工资云系统软件	广州市科学技术成果	GK14283	广州市科技和信息化局	2015.01.26
9	基于云计算的精益数据分析平台	广州市科学技术成果	GK15311	广州市科技和信息化局	2015.09.28
10	红海 E-HR 管理系统	广州市科学技术成果	GK15333	广州市科技和信息化局	2015.09.28
11	红海服务商城系统	广州市科学技术成果	GK15334	广州市科技和信息化局	2015.09.28
12	红海 OA 计划管理系统	广州市科学技术成果	GK15335	广州市科技和信息化局	2015.09.28
13	红海工资条打印系统	广州市科学技术成果	GK15336	广州市科技和信息化局	2015.09.28
14	红海收付款管理系统	广州市科学技术成果	GK15337	广州市科技和信息化局	2015.09.28
15	红海咨询管理 APP 软件	广州市科学技术成果	GK15338	广州市科技和信息化局	2015.09.28
16	红海行政管理软件系统	广州市科学技术成果	GK15339	广州市科技和信息化局	2015.09.28
17	红日培训信息管理系统	广州市科学技术成果	GK15340	广州市科技和信息化局	2015.09.28
18	红海精益人力资源管理软件	广州市科学技术成果	GK15341	广州市科技和信息化局	2015.09.28
19	红海精益协同办公管理软件	广州市科学技术成果	GK15342	广州市科技和信息化局	2015.09.28

## 7、美术作品著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有美术作品著作权 2 个，详细情况如下：

序号	作品名称	作品类别	登记号	证书号	登记日期	作者	著作权人	取得方式
1	VWORK	美术作品	国作登字 2017-F-00349260	00349260	2017.01.10	股份公司	股份公司	原始取得
2	红海精益人力资源管理	美术作品	国作登字 2017-F-00349261	00349262	2017.01.10	股份公司	股份公司	原始取得

## 8、公司荣誉

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得如下荣誉：

序号	荣誉名称	证书号	颁发单位	颁发日期/证书期限
1	2016广东省自主创新示范企业	-	广东省企业联合会、广东省企业家协会	2016年12月
2	广东省守合同重信用企业	01014616	广州市工商行政管理局	2017年07月13日
3	2017亚太人力资源开发与 服务博览会新形象奖	-	2017 亚太人力资源开发与 服务博览会组委会	2017年04月
4	广东省守合同重信用企业	010108238	广州市工商行政管理局	2018年07月24日

### 9、通过许可使用方式应用的第三方知识产权

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在通过许可使用方式应用的第三方知识产权的情形。

### 10、公司对知识产权的保护措施

公司的业务活动涉及到不同形式的知识产权，如专利权、商标权、计算机软件著作权、商业秘密、域名等，因此公司对所涉及的知识产权进行不同的规划和管理，主要表现在：

- 1) 公司指派专人负责知识产权的管理，列出明细并建立档案；
- 2) 对知识产权按其实际可创造价值、对公司发展的重要程度、维护成本等进行分级；
- 3) 与员工签订协议，培养知识产权保密意识；
- 4) 与知识产权公司合作，一旦发现侵权行为，利用法律手段解决。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在知识产权诉讼或仲裁的情形。

### (三) 公司资质与业务许可情况

截至报告期末，公司拥有的资质与业务许可相关情况如下：

序号	证书名称	证书编号	许可范围	发证机关/ 登记机关	发证日期	有效期至
1	信息系统集成及服务资质证书（肆级）	XZ444002 0151966	-	中国电子信息行业联合会	2015.12.31	2019.12.30

2	高新技术企业证书	GR201544000845	-	广东省科学技术厅, 广东省财政厅, 广东省国家税务局, 广东省地方税务局	2015.10.10	2018.10.09
3	质量管理体系认证证书	06515Q23128R1M	公司“计算机软件开发及其相关技术服务(医疗用软件除外); 计算机信息系统集成服务”业务的质量管理体系符合 GB/T19001-2008/ISO 9001: 2008 标准	北京中物联联合认证中心	2015.12.23	2018.12.22
4	信息安全管理体认证证书	AN15IS207R0S	公司已按照 ISO/IEC27001:2003 标准要求建立并实施了信息安全管理体系, 该管理体系适用于“软件开发的信息化安全管理(适用性声明版本: V1.0)”	广州赛宝认证中心服务有限公司	2015.10.20	2018.10.19
5	CMMI <sup>23</sup> 成熟度三级证书	#28456	-	广州奥琳软件评估服务管理机构	2016.12.23	2019.12.23
6	知识产权管理体系认证证书	165IP170818R0S	公司“人力资源管理软件的开发、销售, 劳动力管理信息系统集成服务的知识产权管理”知识产权管理体系符合标准: GB/T29490-2013	中知(北京)认证有限公司	2017.08.22	2020.08.21
7	软件企业证书	粤 RQ-2017-0136	-	广东软件行业协会	2017.08.02	2018.08.01
8	软件产品证书	粤 RC-2018-0123	-	广东软件行业协会	2018.03.23	2023.03.22

公司开展主营业务无需取得任何法定许可或特定资质证书, 不存在未取得经营业务所需的资质、许可、认证而违法开展业务的情形, 公司的相关业务的开展合法合规。

上述资质、许可均在有效期内, 对于 2018 年下半年即将到期的高新技术企业证书、质量管理体系认证证书、信息安全管理体认证证书、软件企业证书四个资质, 公司正在进行办理申请重新认定或续期, 由于公司开展主营业务无需取

<sup>23</sup> CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration, 即软件能力成熟度模型集成, 是一种国际认证, 是由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发和研制的, 其目的是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进, 增强开发与改进能力, 从而能按时地、不超预算地开发出高质量的软件。目前, CMMI 证书有 5 个级别。

得任何法定许可或特定资质证书，所以公司不存在因为资质、许可无法续期而影响公司正常经营的风险。

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规，办公经营符合相关生产资质或许可的要求，没有因违规经营被相关主管部门处罚或吊销业务许可证的情形。

#### （四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未取得任何特许经营权。

#### （五）公司主要固定资产情况

##### 1、固定资产及累计折旧情况

报告期末，公司的主要固定资产包括电子设备、办公设备：

类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面价值（元）	成新率（%）
电子设备	799,383.91	442,077.28	357,306.63	44.70
办公设备	151,164.6	100,109.75	51,054.85	33.77
合计	950,548.51	542,187.03	408,361.48	<b>42.96</b>

报告期末，主要固定资产列示如下：

编号	名称	购入时间	账面原值（元）	账面价值（元）	成新率（%）
1	服务器	2014/12/31	92,600.00	4,630.00	5.00
2	DELL 服务器	2018/2/27	30,830.77	29,203.59	94.72
3	服务器	2016/8/24	25,811.97	12,188.97	47.22
4	服务器	2017/12/29	19,487.18	17,430.18	89.44
5	应用程序服务器	2014/12/31	18,730.00	936.50	5.00
6	数据库服务器	2014/12/31	18,730.00	936.50	5.00
7	服务器	2016/8/24	17,008.55	8,031.75	47.22
8	服务器	2016/8/24	17,008.54	8,031.75	47.22

##### 2、公司办公经营场所情况

报告期内，公司办公经营场所为租赁所得，公司租赁情况如下表：

序号	用途	出租人	合同期限	坐落地点	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	月租金（元）
1	办公经营	广东恒润华创实业发展有限公司	2015.12.01-2016.11.30	广州市天河区五山路246、248、250号金山	735.81	60,336.00

				大厦 201 自编 206-208		
2			2016.12.01-2017.11.30	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208	735.81	62,544.00
3			2017.12.01-2017.12.31	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208	735.81	64,751.00
4			2018.01.01-2018.11.30	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208	735.81	64,751.00
5			2018.01.01-2018.12.31	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 401 自编 10	134.36	11,824.00

报告期内，公司子公司湖南鸿易网络科技有限公司办公经营场所为租赁所得，其租赁情况如下表：

用途	出租人	合同期限	坐落地点	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	月租金 (元)
办公经营	广州红海人力资源集团股份有限公司	2014.06.01-2024.05.31	长沙市高新开发区麓枫路 61 号湘麓国际花园二期酒店、公寓 N 单元 15 层 1525 号-1527 号房屋	207.5	0.00

## (六) 公司人员结构以及核心技术人员情况

### 1、公司人员结构

截至 2018 年 03 月 31 日，公司共有正式员工 110 人（不包括子公司人员），构成情况如下：

#### (1) 员工职能分布

职能	人数	占比	图示
管理人员	7	6.36%	<p>7.27% 8.18% 6.36%</p> <p>2.73% 5.46%</p> <p>70.00%</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 管理人员</li> <li>■ 技术、研发人员</li> <li>■ 行政人员</li> <li>■ 财务人员</li> <li>■ 市场人员</li> <li>■ 运营人员</li> </ul>
技术、研发人员	77	70.00%	
行政人员	6	5.46%	
财务人员	3	2.73%	
市场人员	8	7.27%	
运营人员	9	8.18%	
总计	110	100.00%	

## (2) 员工年龄分布

年龄	人数	占比	图示
30 岁以下 (含 30)	77	70.00%	
31- 40 岁(含 40)	32	29.09%	
41- 50 岁(含 50)	1	0.91%	
总计	110	100.00%	

## (3) 员工教育背景分布

教育程度	人数	占比	图示
硕士及以上	3	2.73%	
本科	79	71.82%	
大专	26	23.63%	
大专以下	2	1.82%	
总计	110	100.00%	

公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案，属于人才密集型业务。从公司岗位结构看，技术研发人员、运营人员占比最高，分别占 70.00%和 8.18%；从年龄结构看，30 岁以下(含 30)、31- 40 岁(含 40)占比最高，分别占 70.00%和 29.09%；从学历结构看，本科、大专学历人员占比最高，分别占 71.82%和 23.63%。公司员工状况符合公司商业模式，与公司业务具备匹配性。

## (4) 研发人员结构

## ①年龄结构

年龄	人数	占比
30 岁以下 (含 30)	58	75.32%
31- 40 岁(含 40)	19	24.68%
41- 50 岁(含 50)	0	0.00%
总计	77	100.00%

## ②学历结构

教育程度	人数	占比
硕士及以上	0	0.00%
本科	55	71.43%
大专	22	28.57%
大专以下	0	0.00%
总计	77	100.00%

### (5) 财务机构设置及财务人员

公司设置了独立的会计机构，并已建立相应的财务会计制度，配置了专职财务人员；截止本公开转让说明书签署之日，公司财务部门（不包括子公司）共有4名员工，其中财务负责人1名，会计2名，出纳1名。子公司财务部门共有2名员工，其中会计1名，出纳1名。公司会计与出纳不相容职责已分离，出纳人员未兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。公司独立对外签订各项合同。

## 2、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有5名核心技术人员，分别为孙伟、廖勇、潘镇洪、李明丽、骆龙飞，基本情况如下：

**孙伟**，简历详见本公开转让说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

**廖勇**，简历详见本公开转让说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

**潘镇洪**，简历详见本公开转让说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）监事基本情况”。

**李明丽**，女，1990年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；

2013年6月毕业于广东技术师范学院信息与计算科学专业；2013年7月至2017年10月，供职于有限公司，担任测试主管；2017年11月至今，任红海云测试主管。

骆龙飞，男，1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2012年6月毕业于广东技术师范学院软件工程专业；2012年7月至2012年12月，供职于广州景联信息科技有限公司，担任JAVA开发工程师；2013年1月至2014年6月，供职于广州闪购软件服务有限公司，担任JAVA开发工程师；2014年7月至2017年5月，供职于佛山市味嚒购信息技术有限公司，担任高级JAVA开发工程师；2017年6月至2017年10月，供职于有限公司，担任高级JAVA开发工程师；2017年11月至今，任红海云高级JAVA开发工程师。

#### (2) 核心技术人员变动情况

报告期内，骆龙飞于2017年6月进入公司，担任高级JAVA开发工程师；其余核心技术人员在公司任职两年半以上，公司核心技术人员稳定。

公司核心技术人员不存在与原任职单位在知识产权、商业秘密方面的纠纷情况。

#### (3) 核心技术人员的持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司核心技术人员持有公司股份的情况如下表：

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	是否私募基金或私募基金管理人
1	孙伟	1,350,000	10.23	境内自然人	否
2	廖勇	300,000	2.27	境内自然人	否
3	潘镇洪	150,000	1.14	境内自然人	否
4	李明丽	-	-	境内自然人	否
5	骆龙飞	-	-	境内自然人	否
合计		1,800,000	13.64	-	-

#### (4) 研发费用及占营业收入的比重

报告期内，公司研发费用及占营业收入的比重情况如下表：

单位：元

项目	研发费用	营业收入	占营业收入比重 (%)
2018年1-3月	730,986.38	3,974,662.93	18.39
2017年度	1,991,466.00	13,837,903.83	14.39
2016年度	1,739,216.64	10,021,541.13	17.35
合计	<b>4,461,669.02</b>	<b>27,834,107.89</b>	<b>16.03</b>

### 3、人员稳定性

报告期内，公司主要领导岗位、管理层、核心技术人员任职稳定，公司其他关键岗位人员较稳定，未发生因人员变动影响公司正常经营的情形。公司未来将计划对董事、监事、高级管理人员及核心技术人员进一步进行股权激励，以增强核心人员的稳定性。

### 4、社会保险及住房公积金缴纳情况

截至2018年3月31日，公司在册员工共110人，公司为104人缴纳了社会保险和住房公积金。公司正式员工缴纳社会保险和住房公积金情况如下表：

员工类型	公司是否为其缴纳社保和住房公积金	人数
公司缴纳社保和住房公积金员工	是	104
试用期（2018年3月下半月入职）、社保及住房公积金关系办理中	否	6
总数	-	<b>110</b>

公司按照《中华人民共和国劳动法》等国家和地方有关法律法规，结合公司的实际情况，在平等自愿、协商一致的基础上与全体员工签订劳动合同，员工根据劳动合同承担义务和享受权利。公司按照劳动合同的约定按时足额向员工支付工资。报告期内，公司不存在劳动争议的情形。

广州市天河区社会保险基金管理中心于2018年5月25日出具证明：“未发现该司欠缴社保费，也未接到该司员工有关社保事项的投诉。”广州住房公积金管理中心于2018年6月15日出具证明：“公司自2015年12月至2018年4月未曾受到我中心的行政处罚”。

### 5、公司特殊资质工种员工的资质证书取得情况

经核查，报告期末，公司不存在生产流程中需要取得特殊资质的工种。

### （七）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

报告期内，公司不存在体现所属行业或业态特征的其他资源要素。

## 四、公司主营业务相关情况

### （一）产品的原材料、能源供应及供应商情况

#### 1、公司主要原材料与能源供应情况

公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案。因公司所处软件行业的行业特征，公司主要采购内容为电脑、服务器等硬件设备、日常办公用品、展会服务、咨询服务、技术服务等。能源方面，公司主要的能源需求为电力，采购方式为通过物业直接向电力公司采购，供应充足。

#### 2、报告期内，公司的营业成本构成情况如下：

单位：元

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
人工成本	962,107.78	88.97	4,363,753.15	97.82	1,787,381.98	87.32
折旧	20,382.79	1.88	57,019.21	1.28	46,411.19	2.27
外购技术服务费					213,207.54	10.41
差旅费	98,941.53	9.15	39,983.07	0.90		-
<b>合计</b>	<b>1,081,432.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,460,755.43</b>	<b>100.00</b>	<b>2,047,000.71</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司的成本主要为人工成本，其占公司总成本的比重在85%以上。

#### 3、报告期内公司主要供应商情况

报告期内，公司营业成本支出包括人工成本、差旅费等，公司无需原材料投入，采购主要为电脑、服务器等资本化投入以及展会服务、推广服务、咨询服务、技术服务、日常办公用品和电费等费用支出。

报告期内，公司的供应商主要为电脑、服务器等硬件设备、日常办公用品、展会服务、推广服务、咨询服务、技术服务等供应商。报告期内公司前五大供应商采购情况如下表：

期间	供应商名称	采购内容	金额（元）	占比（%）
2018年1-3月	广州赢翰电脑有限公司	电脑	46,589.75	22.24
	上海携程宏睿国际旅行社有限公司	机票	33,875.00	16.17
	上海凯哲文化传播有限公司	展会服务	33,018.87	15.76
	北京博商智远科技有限公司	服务器	30,830.77	14.72
	百度（中国）有限公司广州分公司	推广服务	28,301.89	13.51
	合计	-	<b>172,616.28</b>	<b>82.40</b>
2017年度	百度（中国）有限公司广州分公司	推广服务	113,207.55	10.04
	广州奥琳信息服务有限公司（原名：广州奥琳企业管理咨询有限公司）	CMMI3 技术服务	102,358.49	9.08
	东莞京东利昇贸易有限公司	电脑	98,745.51	8.76
	北京环宇数据科技有限公司	技术服务	79,716.98	7.07
	中国电信股份有限公司广州分公司	电话及宽带服务	48,680.17	4.32
	合计	-	<b>442,708.70</b>	<b>39.26</b>
2016年度	北京乐业智联科技有限公司	技术服务	183,962.26	16.22
	广州市帆鹏知识产权服务有限公司	知识产权申请服务	119,000.00	10.49
	湖北红海人力资源有限公司	技术服务	70,500.00	6.22
	广州聚焦科技信息咨询有限公司	咨询服务	60,000.00	5.29
	广州神马资讯科技有限公司	服务器	59,829.06	5.27
	合计	-	<b>493,291.32</b>	<b>43.49</b>

2016年度、2017年度和2018年1-3月公司对前五名供应商的采购额合计占当期采购总额的比例分别为43.49%、39.26%和82.40%。

报告期内，由于供应商所在相关原材料市场竞争激烈，供应商较多，公司具有较大的采购议价能力。报告期内，公司不存在向单个供应商采购比例超过年度采购总额50.00%的情形。除湖北红海人力资源有限公司外，公司与其他重大供应商之间均不存在关联关系；除湖北红海人力资源有限公司外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述其余供应商中占有权益或存在其他关联关系。

## （二）公司收入构成及客户情况

### 1、公司收入构成

#### （1）按照业务性质分类

公司营业收入按照业务性质分类如下：

单位：元

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
主营业务收入	3,974,662.93	100	13,837,903.83	100	10,021,541.13	100.00
其他业务收入					-	-
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>100.00</b>	<b>10,021,541.13</b>	<b>100.00</b>

### (2) 主营业务按产品或服务分类

公司主营业务收入按产品类别列示如下：

单位：元

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
软件销售	1,626,666.66	40.93	2,745,319.84	19.84	28,301.89	0.28
软件开发	1,598,113.21	40.20	7,866,693.20	56.85	8,258,370.25	82.41
软件服务	749,883.06	18.87	3,225,890.79	23.31	1,734,868.99	17.31
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>100.00</b>	<b>10,021,541.13</b>	<b>100.00</b>

从产品构成上看，2016、2017年度公司主营业务收入主要来自软件开发，比重分别为82.41%、56.85%，2018年1-3月公司主营业务收入主要来自软件销售，比重为40.93%。

### (3) 主营业务收入按地区分类

单位：元

地区	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
省内销售	3,078,184.98	77.45	11,193,568.16	80.89	6,357,232.92	63.44
省外销售	896,477.95	22.55	2,644,335.67	19.11	3,664,308.21	36.56
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>100.00</b>	<b>10,021,541.13</b>	<b>100.00</b>

从产品销售地区分布看，公司产品以省内销售为主，报告期内省内销售收入比重在60.00%以上。

## 2、报告期内公司主要客户情况

报告期内，公司主要客户群体为大中型企事业单位。公司客户群体以北广深地区为核心，辐射珠三角、长三角等地区，客户主要分布在“金融、地产、物业、能源、连锁（服饰、餐饮、教育）”等行业。已合作的客户有大中型企事业单位、上市公司和知名连锁企业，例如：中移铁通有限公司、祥源控股集团有限责任公司、深圳科兴生物工程有限公司、雪松控股集团有限公司，格林美股份有限公司、保利物业发展股份有限公司、广州功夫投资控股集团有限公司、卡尔丹顿服饰股份有限公司、深圳影儿时尚集团有限公司等。

报告期内公司前五大客户的销售情况如下表：

期间	客户名称	金额（元）	占营业收入（合并报表）比例（%）
2018年1-3月	广州红海人力资源集团股份有限公司	1,660,141.49	41.77
	祥源控股集团有限责任公司	403,418.80	10.15
	雪松控股集团有限公司	260,000.00	6.54
	深圳影儿时尚集团有限公司	256,410.26	6.45
	宏大爆破有限公司	228,205.13	5.74
	合计	<b>2,808,175.68</b>	<b>70.65</b>
2017年度	广州红海人力资源集团股份有限公司	4,724,654.99	34.14
	广东兰贝斯科技有限公司	3,000,000.00	21.68
	深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	690,251.57	4.99
	广东猛狮新能源科技股份有限公司	585,000.00	4.23
	保利物业发展股份有限公司	540,170.94	3.90
	合计	<b>9,540,077.50</b>	<b>68.94</b>
2016年度	广州红海人力资源集团股份有限公司	5,672,966.93	56.61
	中国劳动和社会保障科学研究院(原名：中国劳动保障科学研究院)	2,750,000.00	27.44
	云康健康产业集团有限公司(原名：珠海横琴达康软件科技有限公司)	224,800.00	2.24
	武昌造船厂劳动服务公司	143,570.25	1.43
	广州腾游旅游信息咨询有限公司	47,169.81	0.47
	合计	<b>8,838,506.99</b>	<b>88.19</b>

2016年度、2017年度和2018年1-3月，公司对前五名客户的销售额合计占当期营业收入的比例分别为88.19%、68.94%和70.65%，存在客户集中度较高的

风险。

报告期内，公司主要客户除母公司外不具有稳定性，主要客户销售情况符合公司的行业与产品经营特征。未来，公司将继续加大研发投入，提高公司自身的市场核心竞争力，同时进一步开拓市场，在保持现有四大城市业务稳定发展的同时，积极拓展国内其他城市市场业务，以扩大客户来源，获取产品订单。

报告期内，公司 2016 年度向母公司广州红海人力资源集团股份有限公司销售金额为 5,672,966.93 元，占营业收入比重为 56.61%，公司存在向单个客户的销售比例超过营业收入 50.00% 的情况，存在对单一客户的重大依赖。除母公司广州红海人力资源集团股份有限公司外，公司与其他客户之间均不存在关联关系。此外，除母公司广州红海人力资源集团股份有限公司外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述客户中占有权益或存在其他关联关系。

### （三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

#### 1、采购合同

报告期内，选取合同金额 5 万元以上的，对公司持续经营有重大影响的原材料采购合同列示如下：

序号	合同对方	合同内容	合同金额 (万元)	签订日期	履行情况(截至 2018.03.31)
1	湖北红海人力资源有限公司	技术及业务咨询服务	7.05	2016.05.25	履行完毕
2	广州神马资讯科技有限公司	服务器采购	7.00	2016.07.27	履行完毕
3	广州奥林信息服务有限公司 (原名: 广州奥林企业管理咨询有限公司)	CMMI3 认证服务	15.50	2016.08.09	履行完毕
4	北京乐业智联科技有限公司	技术服务	19.50	2016.12.12	履行完毕
5	北京环宇数通科技有限公司	技术运维服务	16.25	2017.03.16	正在履行
6	上海凯哲文化传播有限公司	展会服务	11.40	2018.03.08	正在履行
7	广州赢翰电脑有限公司	电脑采购	5.451	2018.03.10	履行完毕

#### 2、销售合同

报告期内，选取销售金额在 30 万元以上的，对公司持续经营有重大影响的销售合同列示如下：

序号	客户名称	合同标的	合同金额\实际发生金额 (万元)	签订日期	履行情况 (截至 2018.03.31, 按照是否确认收入 完毕划分)
1	中国劳动和社会保障科学研究院(原名:中国劳动保障科学研究院)	人力资源和社会保障人力资源服务采购系统	120.00	2016.04.01	履行完毕
2		人力资源社会保障信息资源专业服务平台项目建设三期-职业信息资源检索及非结构化文本分析系统开发	155.00	2016.11.18	履行完毕
3	广州红海人力资源集团股份有限公司	精益协同APP管理软件	50.00	2016.05.16	履行完毕
4		采购平台管理软件	30.00	2016.05.19	履行完毕
5		精益薪资管理系统	50.00	2016.05.20	履行完毕
6		社保云平台产品	300.00	2016.06.01	履行完毕
7		灵活用工云平台	100.00	2017.05.02	履行完毕
8		红人宝-人力资源服务交易平台	200.00	2017.08.02	履行完毕
9		劳动关系在线服务平台	50.00	2017.08.08	履行完毕
10		基于人力资源服务交易平台的非结构化语义AI智能分析项目	140.00	2017.09.15	正在履行
11		基于人力资源服务交易平台的用户行为AI大数据分析项目	140.00	2017.10.27	履行完毕
12	广东猛狮新能源科技股份有限公司	猛狮科技办公自动化系统	60.00	2016.08.02	履行完毕
13	广东兰贝斯科技有限公司	直管房移动巡查及房屋资源分析系统开发	300.00	2017.04.24	履行完毕
14	深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	正中投资集团人力资源管理系统项目	79.00	2017.05.05	正在履行
15	深圳市欧唯科技有限公司	欧唯科技OA办公系统项目	34.00	2017.05.15	正在履行
16	保利物业发展股份有限公司	红海E-HR管理系统V1.0	63.20	2017.06.15	正在履行
17	深圳市诚壹科技有限公司	红海E-HR管理系统V1.0	41.00	2017.09.08	正在履行
18	雪松控股集团有限公司	人力资源管理系统建设项目一期采购及实施服务	49.80	2017.10.24	正在履行
19	广东固生堂中医养生健康科技股份有限公司	红海E-HR管理系统V1.0	33.00	2017.11.15	正在履行
20	深圳影儿时尚集团	红海E-HR管理系统V1.0	73.00	2017.12.04	正在履行

	有限公司				
21	深圳市乐凯撒比萨餐饮管理有限公司	红海E-HR管理系统V1.0	30.00	2017.12.14	正在履行
22	祥源控股集团有限责任公司	红海E-HR管理系统V1.0	145.00	2017.12.19	正在履行
23	广州粤华物业有限公司	红海E-HR管理系统V1.0	35.00	2017.12.28	正在履行
24	宏大爆破有限公司	红海E-HR管理系统V1.0	39.90	2018.03.05	正在履行

### 3、借款合同

截至本说明书签署之日，公司签署的金额在 100 万元以上的重大借款合同信息如下表：

序号	合同对方	金额 (万元)	合同内容、编号	借款期限	履行情况
1	广州红海人力资源集团股份有限公司	100	借款协议书	2016.08.18-2017.08.18	履行完毕
2	中国建设银行股份有限公司广州天河支行	100	人民币额度借款合同（2017 年天额度字第 36 号）	2017.05.26-2018.05.25	履行完毕

### 4、房屋租赁合同

截至本说明书签署之日，公司租赁办公经营场所情况如下：

序号	用途	出租人	合同期限	坐落地点	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	月租金 (元)	履行情况
1	办公经营	广东恒润华创实业发展有限公司	2015.12.01-2016.11.30	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208 房间	735.81	60,336.00	履行完毕
2			2016.12.01-2017.11.30	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208 房间	735.81	62,544.00	履行完毕
3			2017.12.01-2017.12.31	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208 房间	735.81	64,751.00	履行完毕
4			2018.01.01-2018.11.30	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 201 自编 206-208 房间	735.81	64,751.00	正在履行
5			2018.01.01-2018.12.31	广州市天河区五山路 246、248、250 号金山大厦 401 自编 10 房间	134.36	11,824.00	正在履行

## （四）公司的环境保护、产品质量和技术标准以及安全生产

### 1、公司办公经营活动的环境保护情况

根据原环境保护部 2008 年 6 月发布的《关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函[2008]373 号）中规定的重污染行业分类，重污染行业主要包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、制革等 14 个行业。公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”，该行业不属于重污染行业范围。

公司的主要经营场所为办公室，无工厂车间生产行为，不产生相关污染物的排放，不属于需要办理排污相关许可手续的情形，不涉及环保事项。报告期内，公司不存在建设项目，不涉及办理建设项目的环评批复、环评验收及“三同时”验收等相关手续；公司日常经营活动遵守环境保护方面的法律法规，不存在环保违法和受到行政处罚的情况；公司不存在排污许可等行政许可手续应办理而未办理或未办理完成等环保违法情形。

## 2、公司产品质量控制情况

公司于 2015 年通过了质量管理体系认证（GB/T19001-2008/ISO9001：2008 标准）和信息安全管理体系认证（ISO/IEC27001：2013 标准），2016 年取得了 CMMI 成熟度三级证书，并按照 ISO9001、ISO27001、CMMI3 的体系框架和要素要求，紧密结合人力资源管理系统的特特点，制定出在产品的设计、开发、测试、实施、维护等各个阶段的质量标准与控制方法，形成一套有计划的、贯穿于整个产品生命周期的可持续改进质量的管理体系，来提高产品开发管理过程水平，从而控制产品质量。

报告期内，公司符合国家法律、法规、相关政策及标准对公司从事业务提出的质量标准方面的要求。公司不存在因违反产品质量和技术监督标准方面的法律、行政法规而受到处罚的情形。

## 3、公司安全生产

公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案，公司日常经营无工厂车间生产行为，不涉及生产环节，亦不涉及安全生产事项。

## 五、公司商业模式

公司是属于软件和信息技术服务业中的软件产品、软件服务提供商，拥有 1 项发明专利，1 项实用新型专利，23 项计算机软件著作权，18 项高新技术产品，拥有信息系统集成及服务资质证书（肆级）、CMMI 成熟度三级证书等资质，并取得了国家级高新技术企业认定。公司以客户需求为导向，通过对软件产品的持续研发升级，不断完善功能模块，为国内大中型企事业单位提供 eHR 软件产品、软件开发、软件服务等产品和服务。公司通过积极进行市场营销并与优质客户建立长期战略合作等方式开拓业务，收入来源是 eHR 软件产品销售、软件开发、软件服务的收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### （一）研发模式

公司十分重视技术积累和产品创新，长期保持较大比重的研发投入，已研发出广受认可的 eHR 软件产品。公司研发以公司标准化软件产品为中心，针对客户自身需求辅以个性化适量定制。

在标准化软件产品方面，公司基于市场客户需求、客户应用实践、行业发展趋势、技术发展趋势等，由公司产品规划中心评审并确定产品发展规划，形成成熟的技术解决方案后完成代码编写，再经过测试、试运行后完成新的产品版本或新功能。公司注重软件产品的标准化，强调将客户的共性需求沉淀为灵活且易用性高的标准化产品，从而提炼出最符合客户实践的产品，同时可增强公司产品在不同行业、不同客户间的复制能力、降低实施成本、提升产品竞争力。

在产品个性化定制方面，公司针对客户提出的非标准化产品功能，在可行性分析与评审的基础上进行定制开发。公司依托自身较强的技术实力，敏捷的开发速度，快速响应客户在实际的业务过程中广泛存在且无法回避的非标准化需求。

### （二）销售模式

在销售方面，公司注重树立品牌知名度和产品服务口碑，依托在人力资源软件产品和服务方面沉淀多年的经验，凭借良好的产品体验、可定制化的个性服务、优质的实施交付体系打动客户，解决大中型企事业单位的复杂人力资源管理需求。经过多年的发展，公司在行业内已经拥有较高的知名度。

在获取新客户、新订单方面，公司主要通过以下三种方式进行：

1、数字营销方式。公司凭借自身强大的数字化营销能力，利用互联网思维及大数据分析工具，通过线上运营及意向用户行为的数据分析，做到对意向用户的精准营销及精准引流，从而实现大中型企业客户订单的精准获取。该渠道的客户成交机率高、成交周期短，大大减少了公司的销售成本及运营成本。

2、成熟专业的销售团队开拓市场。公司拥有成熟、专业的销售团队，针对各类型企业都有成熟的行业解决方案，销售团队通过参加一系列行业展会、沙龙，召开产品发布会等方式，积累了大批意向客户，且公司拥有诸多成功的行业经典案例，助力销售团队实现对客户的高效转化。

3、现有客户对产品的互联网用户体验和良好的口碑传播。公司目前合作的客户都是大型央企事业单位、上市公司和知名连锁企业，如中移铁通、祥源控股、雪松控股、隆基泰和、格林美、保利物业、真功夫和卡尔丹顿等，这些客户在行业都是非常具有知名度和代表性的优质企业，因此这类行业若有人力资源管理软件需求的客户，都会优先考虑公司。

### （三）售后服务模式

公司为所有客户提供售后服务，公司售后服务主要步骤如下表所示：

序号	步骤名称	对应公司人员	说明
1	问题及需求收集	客户/售后顾问	1、用户提出使用过程中的问题； 2、顾问了解客户提出的问题并对来自用户的事件进行详细记录。
2	问题及需求的处理	售后顾问/客户/售后经理/设计组/开发经理或主管/开发工程师/实施总监/商务经理	1、顾问对问题进行分析和分类，如果是系统BUG需提交到开发部进行BUG确认，设计组确定BUG后会转到开发部经理或主管，开发部经理或主管安排开发工程师对程序进行调整，并将调整后的程序反馈给顾问，由顾问进行程序的变更； 2、顾问在处理问题时如果客户提出新的需求，顾问要在需求确认系统中对客户需求的详细描述并提交，由实施总监审批后提交至设计组进行评估，评估完成后将评估的工作量反馈给顾问和商务经理，由商务经理进行报价后反馈给客户； 3、在问题处理过程中，如顾问无法处理售

			后经理需协助顾问完成问题的处理； 4、对于问题的处理结果和过程顾问需录入需求确认系统以便备档，同时将问题处理的情况反馈给客户； 5、客户需对顾问问题处理的结果的进行邮件确认或直接提供帐号登入需求确认系统。
3	服务的监督与检查	实施总监	对顾问日常处理的事件进行检查，针对没有及时完成服务督促顾问进行跟进，针对复杂问题给予顾问相应的支持，最终完成问题的处理。

## 六、公司持续经营能力分析

### （一）公司经营情况

#### 1、营业收入情况

报告期内，公司营运收入情况如下：

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
营业收入	3,974,662.93	13,837,903.83	10,021,541.13

公司的收入主要来自人力资源软件产品的销售以及相关的服务。2016年、2017年及2018年1-3月公司实现的营业收入分别为10,021,541.13元、13,837,903.83元、3,974,662.93元。其中：2017年的营业收入较2016年增长38.08%；2018年1-3月营业收入占2017年全年的28.72%，公司营业收入增长较快。

#### 2、研发费用及占营业收入的比重

报告期内，公司研发费用及占营业收入的比重情况如下表：

单位：元

项目	研发费用	营业收入	占营业收入比重（%）
2018年1-3月	730,986.38	3,974,662.93	18.39
2017年度	1,991,466.00	13,837,903.83	14.39
2016年度	1,739,216.64	10,021,541.13	17.35
合计	<b>4,461,669.02</b>	<b>27,834,107.89</b>	<b>16.03</b>

#### 3、现金流量情况

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：元

财务指标	2018年1-3月	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	985,612.21	-9,819,431.54	1,350,506.13
投资活动产生的现金流量净额	2,997,725.37	-10,280,894.93	-130,403.06
筹资活动产生的现金流量净额	163,392.27	15,966,807.62	9,955.30
期末现金及现金等价物余额	6,486,841.92	2,340,112.07	6,473,630.92
现金及现金等价物的净增加额	4,146,729.85	-4,133,518.85	1,230,058.37

对于公司现金流量情况的分析，详细请参见本说明书下文“第四节 公司财务会计信息”之“五、最近两年一期的主要财务指标简表及分析（四）现金流量分析”部分。

#### 4、期后销售合同签署情况

公司自成立以来，由于研发能力较强，技术水平突出，能够满足客户不断变化的合作需要，已成功与许多现有客户建立了长期稳定的合作关系；且随着双方合作的逐步深入，合作关系日益密切，客户黏性日渐加强。公司将积极发挥自身优势，巩固现有合作客户的同时，继续发展新的客户与市场。

公司期后合同获取情况良好。报告期期后截至本公开转让说明书签署之日，公司新签订的销售合同金额总计 550.70 万元，详细信息如下表：

序号	客户名称	合同标的	合同金额 (万元)	签订日期	履行情况
1	格林美股份有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	68.00	2018.04.02	正在履行
2	深圳市思考乐文化教育科技发展有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	46.00	2018.05.08	正在履行
3	广东三维家信息科技有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	23.00	2018.05.21	正在履行
4	艺朝艺夕教育科技集团有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	70.00	2018.06.14	正在履行
5	广州星域信息科技有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	26.20	2018.06.25	正在履行
6	隆基泰和置业有限公司高碑店分公司	红海E-HR管理系统V6.0	102.50	2018.06.25	正在履行
7	东莞文怡信息技术有限公司	红海精益人力资源管理 系统教学版V1.0	10.00	2018.06.27	正在履行
8	亿帆医药股份有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	69.50	2017.07.06	正在履行
9	比音勒芬服饰股份有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	47.50	2017.07.09	正在履行

10	北京昌平科技园发展有限公司	红海E-HR管理系统V6.0	88.00	2017.07.12	正在履行
合计			<b>550.70</b>	-	-

公司新中标但尚未完成销售合同签订的软件项目中标金额总计 131.70 万元，详细信息如下表：

序号	客户名称	中标项目	中标金额 (万元)	中标时间
1	中银金融商务有限公司	人力资源系统中软件及实施服务采购项目	64.00	2018年4月
2	中邮消费金融有限公司	人力资源管理系统建设项目	67.70	2018年7月
合计			<b>131.70</b>	-

### (二) 资金筹集能力

公司拥有募集资金能力能够满足公司日常经营的需要。公司成立于 2012 年 10 月，有限公司设立时注册资本为 500.00 万元，由红海人力集团以货币形式缴纳。此后，公司共进行过两次增资：2014 年 10 月，公司注册资本增至 1,000.00 万元，新增 500.00 万元注册资本由原股东红海人力集团以货币形式缴纳；2017 年 7 月，公司注册资本增至 1,320.00 万元，新增 320.00 万元注册资本分别由原股东红海人力集团以货币形式缴纳 50.00 万元、新股东熊坚以货币形式缴纳 135.00 万元、新股东熊颖以货币形式缴纳 135.00 万元。此外，截至本说明书签署之日，公司签署的金额在 100 万元以上的重大借款合同信息如下表：

序号	合同对方	金额 (万元)	合同内容、编号	借款期限	履行情况
1	广州红海人力资源集团股份有限公司	100	借款协议书	2016.08.18-2017.08.18	履行完毕
2	中国建设银行股份有限公司广州天河支行	100	人民币额度借款合同（2017 年天额度字第 36 号）	2017.05.26-2018.05.25	履行完毕

### (三) 较强的研发设计能力

公司自成立以来坚持对研发活动进行投入，积极引进技术人才，推动公司研发能力和创新能力的提升。同时，公司对员工的创新积极性和主动性进行了充分调动，持续强化技术优势，掌握了大量核心及独有的专业技术。公司的研发能力和专业技术水平已获得公司众多大中型企事业单位客户的认可。

#### **（四）关键资源要素与核心竞争力明显**

公司拥有持续所必需的的技术、无形资产、资质、固定资产、人员等关键资源要素，详细请参见本说明书上文“第二节 公司业务”之“三、公司业务有关资源情况”部分。

公司核心竞争力明显，相对于同行业许多其他企业，公司拥有的竞争优势主要有技术优势、销售团队优势、产品优势等，详细请参见本说明书上文“第二节 公司业务”之“七、公司所处行业基本情况（八）公司的竞争状况 3、公司竞争优势分析”部分。

#### **（五）行业产业政策的支持**

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”，国家政策对于软件和信息技术服务业的发展给与了大力支持，详细请参见本说明书下文“第二节 公司业务”之“七、公司所处行业基本情况（五）影响行业发展的有利因素和不利因素 1、有利因素（1）国家的政策扶持”部分。

#### **（六）市场规模大，业务空间广阔**

在国家政策的大力扶持下，国内软件和信息技术服务业发展迅速，产业规模持续扩大，涌现出众多技术实力雄厚的优势企业，产业整体地位显著提升，根据中国产业信息网数据，2009 年至 2016 年，我国软件和信息技术服务行业业务收入的复合增长率达到 25.36%，显著高于同期我国 GDP 的增速，在国民经济中的地位进一步提升。2017 年 9 月 4 日，工信部发布了《中国电子信息产业综合发展指数研究报告》，报告指出，2016 年全行业实现软件业务收入 4.8 万亿元，同比增长 12.6%，增速在服务业中位居前列，销售利润率达近年来最高水平。详细请参见本说明书下文“第二节 公司业务”之“七、公司所处行业基本情况（三）行业发展概况”部分。

#### **（七）发展战略明确**

公司是一家专注于为大中型企业提供一体化人力资源管理系统解决方案的国家高新技术企业，立志于成为 eHR 行业的革新者。公司发展战略明确，详细请参见本说明书下文“第二节 公司业务”之“七、公司所处行业基本情况（九）

公司发展战略”部分。

### （八）不存在被认定为不符合持续经营能力要求的情形

报告期内，公司业务拥有持续的营运记录。公司不存在以下应被认定为不符合持续经营能力要求的情形：1、《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依受理重整、和解或破产申请。2、《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》应用指南中列举的影响其持续经营能力相关事项或情况，且相关事项或情况导致公司持续经营能力存在重大不确定性。3、其他对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

综上，公司所处行业市场空间广阔，拥有较强的研发设计能力且关键资源和核心竞争力明显，期后订单合同获取具有可持续性；在国家政策的大力支持下，公司不断拓展相关产品的市场应用范围，发展新产品，优化产品结构。未来公司将以企业核心优势作为基础进行业务结构的再拓展、技术能力的再创新，公司有充足的理由和信心认为公司具备持续经营能力。

## 七、公司所处行业基本情况

### （一）公司所处行业分类情况

公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”中的“软件开发（I6510）”行业；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”中的“软件开发（I6510）”行业；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“信息技术（17）”中的“软件与服务（1710）”中的“软件（171012）”行业。

### （二）行业监管体制、主要法律法规及产业政策

#### 1、行业监管机构及自律组织

我国软件行业采取行政管理与行业自律相结合的监管体制。

软件行业的行政主管部门是工业和信息化部（简称“工信部”）及下属各地经济和信息化委员会（简称“经信委”）、经济和信息化局（简称“经信局”）或其他下属机构，其中经信委、经信局分别为工业和信息化部在省、市一级政府的对应职能机构。

工信部的主要职能为：研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定相关行业的法律、法规，发布行政规章；组织制订相关行业的技术政策、技术体制和技术标准；负责会同国家发展和改革委员会、科学技术部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准并管理软件企业认证等；制定并发布软件产品测试标准和规范；对省、自治区、直辖市及计划单列市软件产业主管部门登记的软件产品进行备案；指导、监督、检查全国的软件产品管理工作；指导并监督软件产品检测机构，按照全国软件产品的标准规范和软件产品的测试标准及规范，进行符合性检测；制定全国统一的软件产品登记号码体系、制作软件产品登记证书；发布软件产品登记公告等。

国家实施软件企业认定和软件产品登记的双软认定制度、软件著作权登记制度。各省、自治区、直辖市及计划单列市的软件产业主管部门（统称省级主管部门）负责管理本行政区域内的软件企业认定和软件产品登记工作，工业和信息化部负责指导、监督和检查全国软件企业认定和软件产品管理工作。国家版权局中国版权保护中心负责软件著作权登记的管理。

软件行业的行业自律组织为中国软件行业协会及各地方协会、各领域分会，其主要职能为：根据政府主管部门的授权，承担软件企业和软件产品认定职能及行业管理职能，并负责软件产业的市场调查、信息交流、咨询评估、行业自律、知识产权保护、资质认定和政策研究等方面的工作。

## **2、主要法律法规及产业政策**

国家多年来一直将软件和信息技术产业列为鼓励发展的战略性新兴产业，为促进产业健康快速发展，国务院及有关政府部门明确了大力发展相关行业的基本方针和指导思想，先后颁布了一系列优惠政策，从金融支持、税收优惠、人才队伍、知识产权保护等多方面给予支持和鼓励，为软件行业建立了一个较为宽松的

政策环境，将在较长时期内促进软件行业的发展。

序号	政策规划	主要内容	发布单位	发布日期
1	《软件产品管理办法》（工业和信息化部令第9号）	确定了软件产品的登记备案办法，同时对软件产品的生产、销售、监督管理进行了规定。	工业和信息化部	2009年3月
2	《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发〔2011〕4号）	进一步优化软件产业和集成电路产业发展环境，提高产业发展质量和水平，培育一批有实力和影响力的行业领先企业。在企业税收、投融资、产业技术、进出口、人才、市场、知识产权保护等各方面对软件企业提供优惠政策。	国务院	2011年1月
3	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。	财政部、国家税务总局	2011年10月
4	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）	为进一步推动科技创新和产业结构升级，促进信息技术产业发展，将鼓励软件产业和集成电路产业发展的企业所得税政策进行了规定。	财政部、国家税务总局	2012年4月
5	《计算机软件保护条例（2013年修订）》（国务院令第632号）	该条例旨在保护计算机软件著作权人的权利，鼓励计算机软件的开发与应用，促进软件产业和国民经济信息化的发展等提供了法律依据。	国务院	2013年1月
6	《软件企业认定管理办法》（工信部联软〔2013〕64号）	根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）以及《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），为加强软件企业认定工作，促进我国软件产业发展而制定，该办法确定了软件企业的认定办法，规定了软件企业享受有关优惠政策的基础条件等。	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局	2013年2月

7	《移动互联网应用程序信息服务管理规定》	移动互联网应用程序提供者应当严格落实信息安全管理责任，建立健全用户信息安全保护机制，依法保障用户在安装或使用过程中的知情权和选择权，尊重和保护知识产权。移动互联网应用程序提供者和互联网应用商店服务提供者不得利用应用程序从事危害国家安全、扰乱社会秩序、侵犯他人合法权益等法律法规禁止的活动，不得利用应用程序制作、复制、发布、传播法律法规禁止的信息内容。	国家互联网信息办公室	2016年6月
8	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	大力发展基础软件和高端信息技术服务。面向重点行业需求建立安全可靠的基础软件产品体系，支持开源社区发展，加强云计算、物联网、工业互联网、智能硬件等领域操作系统研发和应用，加快发展面向大数据应用的数据库系统和面向行业应用需求的中间件，支持发展面向网络协同优化的办公软件等通用软件。	国务院	2016年11月
9	《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020年）》（简称“《规划》”）	《规划》以创新发展和融合发展为主线，提出到2020年基本形成具有国际竞争力的产业生态体系的发展目标，提出了全面提高创新发展能力、积极培育壮大新兴业态、深入推进应用创新和融合发展、进一步提升信息安全保障能力、大力加强产业体系建设、加快提高国际化发展水平等六大任务，提出了九个重大工程，明确相关保障措施。 《规划》是“十三五”时期指导软件和信息技术服务业发展的重要文件，将引导行业健康、稳定、持续发展。	工信部	2017年1月

### （三）行业发展概况

#### 1、软件和信息技术服务业概况

软件和信息技术服务业可细分为软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务、数据处理和存储服务、集成电路设计等子行业，是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。

发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培

育和发展战略性新兴产业，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。我国高度重视软件和信息技术服务业的发展，2000年以来，国家先后出台政策，在财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场等方面给予了软件和信息技术服务业较为全面的政策支持。

在国家政策的大力扶持下，国内软件和信息技术服务业发展迅速，产业规模持续扩大，涌现出众多技术实力雄厚的优势企业，产业整体地位显著提升，根据中国产业信息网数据，2009年至2016年，我国软件和信息技术服务行业业务收入的复合增长率达到25.36%，显著高于同期我国GDP的增速。在产业发展方向上，软件和信息技术服务业结构向服务化稳步发展，信息技术服务所占比重稳步上升，根据工业和信息化部运行监测协调局数据，信息技术咨询服务、数据处理和运营类服务收入等信息技术服务占比从2011年的26.5%提高到2016年的51.8%。多元化增值服务成为软件产业发展的大趋势，越来越多的软件企业向服务提供商和软件集成商转型，软件服务市场将进一步增大。软件产业在重点技术领域不断取得突破，自主可控国产软件系统已基本具备国产化替代能力，操作系统、数据库、办公套件、中间件等产品的质量和性能明显提升。

但是，我国软件和信息技术服务产业发展也面临不少问题，例如国内软件产业整体还处于价值链的中低端，在基础软件和高端软件方面竞争力明显不足；仍然缺乏具有全球竞争优势的大企业；产业创新体系有待完善，产业链协同效应没有充分发挥；高端软件人才明显不足等等。

从行业前景来看，随着新一代信息技术和通信技术加快融合，云计算、物联网、移动互联、大数据等领域蓬勃发展，以及信息通信技术的应用渗透到经济和社会生活各个领域，我国软件和信息技术服务业将培育众多新的产业增长点，在管理、市场、技术、资金等方面具有一定基础的行业内企业将会迎来新一轮的发展契机。

## 2、行业发展规模

随着经济全球化逐步深入，软件和信息技术服务业正在成为国民经济和社会发展的先导性战略性行业，是推动世界经济增长和知识传播应用的重要引擎。20

世纪 90 年代以来，全球软件产业获得了飞速发展。根据新浪网消息，据 IDC（美国国际数据集团）统计，全球软件业的年均增长率一直保持在 15% 到 20% 之间。

在全球软件和信息技术服务产业迅速发展的背景下，我国政府高度重视国内软件和信息技术服务行业的发展。2000 年以来，《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等一系列鼓励软件行业发展的政策法规相继出台，为软件和信息技术服务产业的发展创造了良好的外部环境。软件和信息技术服务行业的发展对于优化我国产业结构，实现对传统产业的信息化改造，提高经济效益和国际市场竞争力，具有极其重要的作用。2011 年以来，在国家 4 号文（《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发〔2011〕4 号））等产业扶持政策的推动下，我国软件和信息技术服务业已进入快速成长期，正加速成长为信息产业中增长最快、潜力最大的行业。

2017 年 9 月 4 日，工信部发布了《中国电子信息产业综合发展指数研究报告》，报告指出，2016 年我国软件和信息技术服务业发展呈现出以下特点：一是业务收入高位趋缓，效益水平稳步提升。2016 年全行业实现软件业务收入 4.8 万亿元，同比增长 12.6%，增速在服务业中位居前列，销售利润率达近年来最高水平。2009 年至 2016 年，我国软件和信息技术服务行业业务收入的复合增长率达到 25.36%，显著高于同期我国 GDP 的增速，在国民经济中的地位进一步提升。二是服务化趋势明显，产业结构高端转型。软件业务收入中信息技术服务比重过半，数据服务、运营服务、电子商务平台技术服务所占比重不断提高，从 2014 年的 36.6% 提高到 2016 年的 40.8%。三是融合渗透加速，服务支撑作用凸显。面向行业应用、智能制造、信息安全等各领域的应用软件、工业软件、信息安全服务、平台运营服务业务快速增长，电子商务平台运营服务 2016 年收入同比增长 30.8%，有力推动了电子商务的快速发展。四是研发投入保持较高水平，知识产权储备持续增强。2016 年软件业研发投入 4545 亿元，占软件业务收入比重达 7.2%，比“十二五”初期提高 1.85 个百分点，软件著作权数量超过 2 万件，是 2011 年的 3 倍。五是产业创新活跃，新业态发展迅速。在云计算、大数据、区块链、人工智能等新技术新业态新模式驱动下，产业进入新一轮创新活跃期，2016 年软件新业态发展指标在各二级指标中增幅最高，有力支撑了产业发展水平的提升。六是发展环境不断优化，网络基础设施不断完善。公共服务平台建设稳步提

升，境内外并购持续活跃，人才供给逐年增加，高层次人才比重有所提高。

我国软件和信息技术服务行业收入增长情况如下：



数据来源：中国产业信息网

虽然行业保持了快速发展，但国内企业 IT（Information Technology，即信息科技和产业）投入仍严重不足。根据中国软件行业协会的信息，国内企业 IT 支出占总收入比例约为 1%，相比发达国家企业（约为 3%）还存在较大差距。随着我国经济总量的增长、企业信息化程度逐步提高以及软件产业国际市场的进一步开拓，我国软件行业市场发展潜力巨大。

#### （四）行业竞争情况

##### 1、行业与上下游关系

软件与信息技术服务业的上游行业主要是各种硬件产品供应商，例如联想、HP、DELL 等厂商。上游行业对本公司的影响主要体现在技术更新和产品升级从而使得本公司的研发技术及产品与之相应变化。计算机硬件设备制造业发展成熟、竞争激烈、设备价格稳定透明，可替代性较强，上游产业竞争状态比较稳定，而且软件行业对上游供应商产品的需求量占总供应量的比例很小，因此本行业的发展不会受到上游供应商的制约，公司不存在对供应商的重大依赖情况。

软件与信息技术服务业的下游主要为各种对软件和信息化建设有需求的企事业单位及政府单位等。下游行业对本公司发展有直接的拉动作用。

从长期来看，社会对软件与信息技术服务的需求将不断增长。随着互联网的不断深化及国家政策的大力支持，为我国软件和信息技术服务业的发展提供了广阔空间。

## 2、市场竞争情况

软件和信息技术服务行业在国内市场增长率水平较高、技术逐渐定型。依托于国民经济和国家信息化建设的整体发展，逐渐呈现高增长、高成长性、壁垒较高、盈利能力较为稳定等特点，行业竞争状况及用户特点也逐渐显现。新一代信息技术已经成为引领各领域创新不可或缺的重要动力和支撑，成为实施创新驱动发展战略、建设创新型国家的关键所在，在深层次上改变政务、医疗、交通、公安、电信、能源、金融、水利、农业等基础领域的面貌。综合来看，我国软件和信息技术服务行业目前处于生命周期中的成长期阶段。

经过长期的市场竞争，软件开发行业中优质企业迭出。国内逐步形成了以大型软件开发和集成商占据全国市场、部分中型企业占据区域性市场、大批小企业为补充的市场格局。在软件开发行业内部，一般新进入的小企业由于企业资质与资金规模的制约，仅能从事小型软件开发项目，而对于在行业内的领先企业来说，具备较强的技术实施能力，可以承接硬件与软件相结合的行业整体解决方案与服务项目。未来，随着行业兼并整合速度的加快，少数具有规模的企业实力将得到进一步加强，部分产品贴近客户需求的中小型企业也将占据一定的市场份额；此外，市场也将会淘汰一批成本高、技术落后的企业。

从软件和信息技术服务业发展形势看，软硬件服务一体化正逐步演变成成为势不可挡的大趋势。软硬件厂商及互联网企业通过布局云计算、大数据等新兴领域，加快服务化转型步伐，服务替代产品的创新模式迅速推广。行业巨头跨界转型大力推动产业融合发展的同时，也加剧了软件和信息技术服务业的竞争。充分的市场竞争和新兴业态发展对软件和信息技术服务企业形成潜在的巨大冲击，从而加速企业进行转型。软件和信息技术服务行业市场规模巨大，企业数量众多，竞争较为充分。行业内各企业在长期经营实践中逐渐形成自己的市场定位与专注领域，行业竞争主要体现在各细分领域内部。

### 3、行业的主要壁垒

我国软件和信息技术服务行业的进入壁垒主要包括资金壁垒、人才壁垒、技术壁垒、行业经验壁垒等方面，具体如下：

#### （1）资金壁垒

行业进入的资金壁垒主要体现在大规模系统集成项目执行过程中，通常需要企业先按照合同规定外购部分软硬件，项目实施后客户再分阶段按比例结算项目款，会占用企业较多的流动资金；行业应用软件开发，特别是定制开发，一般周期比较长，需要大量的研发人员、管理人员投入，人力成本较高；在一些重要的项目招投标过程中，招标单位为保证项目的顺利实施，一般会对投标企业的注册资本规模设置较高门槛，从而使资金实力较弱的企业失去参与资格。

#### （2）人才壁垒

软件和信息技术服务业具备典型的智力密集型特点。由于企业需要根据客户的特定化需求提供信息化服务，行业内企业不仅需要掌握软件研发核心技术的专家型研发团队，还需要掌握客户所处行业知识背景的人才，尤其是需要具备上述两个方面优势的复合型人才。

#### （3）技术壁垒

软件和信息技术服务业是高科技行业，属于技术密集型产业，核心技术的积累和技术创新是推动软件企业取得竞争优势的关键因素。信息化服务的技术核心是资源的整合共享应用，企业是否具备整合资源、共享资源、应用资源的核心技术，是否具有在已积累的核心技术上实现创新的能力，是其在信息化服务领域能否持久发展的重要因素。

#### （4）行业经验壁垒

软件和信息技术服务业企业需要准确剖析国家公共人力资源行业的相关政策，了解相关组织机构和办事流程。这些行业知识和经验的积累需要大量的时间和人力，从而对新进入行业的企业形成较高的壁垒。

## （五）影响行业发展的有利因素和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）国家的政策扶持

软件和信息技术服务业是国家重点扶持和鼓励的产业，国家通过制定一系列的产业政策和法律法规，在税收、研发、知识产权等各方面予以大力支持，把推进信息化建设作为增强综合国力和国际竞争力的重要举措，并将其提升至国家战略的高度。我国政府也确立了“大力推进信息化，以信息化带动工业化，以工业化促进信息化，走新型工业化道路”的国家战略。例如：在税收上，财政部、国家税务总局出具《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），规定增值税一般纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定并报主管税务机关备案后免征增值税。因此，国家政策扶持成为影响该行业发展的一个有利因素。

#### （2）市场需求的持续增长

随着信息技术不断更新升级，软件和信息技术服务产业的产品需求已经遍及各行各业，不断提升企业的经营效率。根据工业与信息化部有关统计资料，2009年至2016年，我国软件和信息技术服务行业业务收入的复合增长率达到25.36%，保持着较高的增长速率。未来，随着金融、电力、社保、卫生、交通等国家重要信息化领域的需求进一步增加，本行业将迎来更加广阔的发展空间。

#### （3）技术的不断发展与进步

软件和信息技术服务业属于技术密集型企业，具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点。企业为保持自身的核心技术，增加企业核心竞争力，将投入更多的研发费用，用于技术研发与创新。客户需求的不断提升与企业技术的不断创新，相互促进，形成良性循环，从而推动该行业的持续强劲发展。

### 2、不利因素

#### （1）行业企业规模普遍相对较小，综合实力不强

近年来，国内软件企业的发展取得了一定的进步，出现了用友、金蝶等较大的企业。但总体来说，企业规模普遍相对较小，在经营理念、研发能力和资金实力等方面积累不足，难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。企业规模相对较小限制了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升，不利于国内软件企业参与市场竞争。

## （2）正常市场秩序有待建立

由于国内软件企业数量众多，且规模普遍较小，局部领域存在为占领市场相互压价的情况，不利于企业的规范和长期发展。另一方面，部分企业尚未充分认识到应用软件和服务给其经营和管理带来的价值，从而进一步对软件产品和服务的价格进行压低，不利于软件企业的长期发展。

## （3）高端人才的匮乏

软件和信息技术服务业具备典型的智力密集型特点，高端复合型人才的培养往往需要一定的时期。尤其是对于一些开发专业领域的软件企业，不仅需要专业的计算机软件编程技能，还需要对专业的领域有着足够的了解。因此，在该行业快速发展的大背景下，行业高端复合型人才的匮乏，将会一定程度上制约着该行业的发展。

## （4）知识产权保护力度尚待进一步加强

软件产品是典型的知识密集型产品，产品研发需要企业投入大量高级专业人才和大量资金，产品附加值高，但产品内容复制简单，容易被盗版，大量盗版现象的存在对我国软件行业的健康发展影响很大。尽管近年来我国知识产权保护工作取得了较大进展，出台了关于保护知识产权行动纲要及相关具体行动计划，但是在软件行业知识产权保护方面的工作还有待进一步加强。

## （六）行业的基本风险特征

### 1、产业政策风险

软件和信息技术服务业是国家重点扶持和鼓励的产业，国家先后颁布了一系列产业政策和法律法规，积极鼓励软件和信息技术服务行业的发展，为行业长期健康稳定发展提供了有力的保障。但如果未来政策发生变化，对软件和信息技术

产业的优惠政策减少或取消，则会对该行业的发展，尤其是中小企业的发展，带来不利条件，存在一定政策性风险。但从国家中长期发展规划来看，预计在较长时间内，政策面仍将继续推动信息化建设，从而为公司业务的发展提供良好的外部环境，产业政策性风险较小。

## 2、研发风险

公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案。公司在软件相关业务的技术优势及研发能力是公司不断发展的重要保障，如果公司未来不能准确把握行业技术的发展方向，未能根据市场变化进行技术创新。则公司可能因技术滞后出现市场竞争力下降，失去市场份额等情况，对公司未来的盈利能力产生不利影响。

## 3、技术创新和市场竞争风险

软件和信息技术服务业知识更新速度快，新技术层出不穷，市场竞争较为激烈，行业内企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务创新，时刻关注行业技术发展最新动态，持续增强自身产品研发和技术开发能力，才能满足市场不断变化的需求，保持自身产品和服务的竞争力。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身研发能力不能跟紧市场最新动态，在技术与人才储备上出现中断，公司将面临技术创新和市场竞争加剧的风险。

## 4、人才流失的风险

软件和信息技术服务业是人才密集型行业，核心技术人员和管理人员是企业发展的核心要素之一。由于软件开发行业人才流动性较大，对于专业型人才的争夺一直是行业内普遍的竞争策略，因此如果不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，该类人员的大量流失将对企业经营造成重大不利影响。

### （八）公司的竞争状况

#### 1、公司的行业竞争地位

目前，国内参与 eHR 软件竞争的软件厂商大致分为四类：（1）综合厂商：

主要指 ERP<sup>24</sup>厂商，其特点是软件产品几乎包括了企业管理过程中的所有业务和管理系统，优势在于比较好地进行不同软件系统间的数据交换，缺点在于软件产品泛而不精。(2) 以项目开发为主的厂商：业务模式更偏重于项目定制开发，对客户的个性化需求能很好满足，但项目周期、系统稳定性及后期对客户需求变化的技术服务支持会相对保障性不足。(3) 以中小企业服务的 SaaS<sup>25</sup>厂商：主要为企业提供 eHR 系统租赁服务，最鲜明特点是产品性价比高，缺点是产品功能简单，无法满足中大型企业复杂的业务需求。(4) 专业厂商：长期专注于人力资源管理软件业务的研究开发，在产品、人员等方面都有较突出的专业优势，也积累了丰富的成功客户案例，使 eHR 系统具有更强的易用性，更符合企事业单位的管理需求。

除此之外，公司累积的技术及实施经验，已形成一系列的实施及运维的配套工具，可提供快速实施及运维服务，不仅实施周期缩短，系统运维的压力也降低不少，以上的特点都优于传统 eHR 软件厂商。而与互联网 HR 软件 SaaS 服务商相比较，产品的功能性、完整性及应用深度都优于互联网服务商。

## 2、行业内其他企业情况

行业内其他部分企业情况如下表列示：

企业	企业简介
宏景软件 [831225]	北京宏景世纪软件股份有限公司，成立于 2003 年 08 月 19 日，登记机关为北京市工商行政管理局海淀分局，公司经营范围包括：基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理等。该公司于 2014 年 10 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为“宏景软件”，证券代码为“831225”。
万古科技 [832085]	北京万古科技股份有限公司，成立于 2000 年 10 月 31 日，登记机关为北京市工商行政管理局昌平分局，公司经营范围包括：技术推广、技术服务、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）；数据处理等。该公司于 2015 年 02 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为“万古科技”，证券代码为“832085”。

<sup>24</sup> 企业资源计划即 ERP (Enterprise Resource Planning)，由美国 Gartner Group 公司于 1990 年提出。企业资源计划是 MRP II（企业制造资源计划）下一代的制造业系统和资源计划软件。

<sup>25</sup> SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。它是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用程序统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务，按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。

北森云 [836393]	北京北森云计算股份有限公司，成立于 2005 年 05 月 17 日，登记机关为北京市工商行政管理局海淀分局，公司经营范围包括：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理等。该公司于 2016 年 02 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为“北森云”，证券代码为“836393”。
-----------------	--

(资料来源：网上搜集后整理得来)

### 3、公司竞争优势分析

公司是一家专注于为大中型企业提供一体化人力资源管理系统解决方案的国家高新技术企业，立志于成为 eHR 行业的革新者。在聚焦人力资源管理信息化建设的精益求精之路上，公司对产品体验有着执着的追求，一直致力于为企业用户打造一个兼备“好看”与“好用”的一体化人力资源管理系统。经过多年的研究和努力，在产品体验上，公司旗下 eHR 产品已经领先于行业内很多供应商，得到了广大客户的青睐。

#### (1) 技术优势

公司十分重视技术的研发、产品的自主原创设计以及最新的互联网技术在人力资源管理领域的应用。公司基于最新的互联网技术打造了一整套高度可扩展的 PAAS 开发平台，通过自主研发并不断地完善自己的产品线，积累了 1 项发明专利，1 项实用新型专利，23 项计算机软件著作权，18 项高新技术产品证书，拥有信息系统集成及服务资质证书（肆级）、CMMI 成熟度三级证书等资质，并取得了国家级高新技术企业认定。公司为客户提供可定制化的 eHR 管理系统，采用先进的互联网技术，推动 eHR 管理向移动化、物联网化、智能化方向发展，弹性的微服务可随时满足客户扩充的功能需求，而对原有系统不造成过大的影响。公司通过理论研究与客户实际需求相结合，不断提高公司产品技术含量，保持技术优势。

#### (2) 销售团队优势

公司的销售人员均都出自公司技术岗位，他们不仅对人力资源管理业务非常熟悉，精通公司产品，并且懂技术，能根据客户需求迅速提供精准的解决方案。此外，公司有一批精通互联网运营和大数据的骨干，利用互联网运营精准接触到强需求客户，再结合自主开发的 CRM 系统全面覆盖销售各个环节，一系列的体

系支撑使公司从获客到转化率都明显优于同行。

### **(3) 产品优势**

公司产品的如下特点保证了公司的产品优势：(1) 一体化解决方案：公司是国内为数不多的将人力资源管理、劳动力管理、 workflow 管理完美融合在一体的供应商。这种综合性的解决方案带来数据的连通和操作的便利。(2) 极致的体验：公司一直非常重视产品用户体验，在 UI、UE 上持续投入，把互联网产品体验带入管理软件之中。(3) 全员参与：产品完整覆盖各类移动终端及各大超级 APP，不仅能满足管理者的管理需求，同时能让广大员工参与进来。(4) 数据应用：自主的报表引擎能满足各类型的报表需求，BI 引擎将数据进行整合并展示，帮助 HR 快速、精准的掌握企业的人力资源状况。

## **5、公司的竞争劣势**

### **(1) 融资渠道单一**

由于软件和信息技术服务业的资金密集型特征，资金实力的强弱直接影响公司生产规模的扩大和经营效率的提高。公司自成立以来主要依靠内部积累、银行借款等方式筹集资金，融资渠道较单一，无法满足公司进一步扩大生产规模和提高技术研发水平的需要。随着公司软件产品的不断推陈出新以及对省外市场的开拓，资金已经成为制约公司发展的主要瓶颈。公司依靠内部积累、银行贷款的单一融资方式将制约公司生产规模的扩大，束缚了公司的发展。

### **(2) 经营规模相对偏小**

公司与同行业其他上市公司相比，在经营规模和资本实力方面还存在着一定的差距。公司目前规模较小，人员较少，较难进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。近年来公司发展迅速，随着公司承接大额合同业务量的不断增长以及对省外市场的持续开发，公司目前的经营规模已无法满足市场的需要，一定程度上制约了公司的发展，影响了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升。

### **(3) 业务区域劣势**

受限于当前的发展阶段，公司目前主要在广州、深圳、合肥、北京开展业务，业务范围未拓展到全国，下一步需要加快建设全国各地的分支机构，扩大公司的

业务有效覆盖范围。

## （九）公司发展战略

### 1、整体发展规划

随着我国企业管理水平的不断提升，企业对人力资源管理信息化追求的不断增强，公司将继续专注人力资源管理软件行业，持续将先进的互联网技术与人力资源管理相融合，持续打磨公司的核心产品，加快建设服务体系，努力成为人力资源管理软件领域的领军企业。

### 2、具体发展计划

为实现公司未来发展规划与目标，增强企业的成长性、增进自主创新能力、提升核心竞争优势，公司将采取以下措施：

#### （1）产品研发计划

公司将继续加强新产品研发，完善产品研发流程，对此公司将采取如下措施：创新研发项目研发之初，对项目所属领域的知识产权信息、相关科技文献及其他公开信息进行检索，对研发项目的技术发展状况、知识产权状况和竞争对手状况等进行分析；研发项目，在检索的基础之上，制定知识产权规划；建立研发活动的知识产权跟踪检索与监督制度，及时调整研发策略和内容，避免资源浪费与规避侵权风险；项目负责人督促研发人员及时报告研发成果，研发成果产出后各项目组执行知识产权申报程序，明确取得知识产权的可能性、知识产权类型及保护建议，报总经理审批，采取相应的保护措施；研究与开发活动中形成的档案和记录要妥善管理，以使研发活动具有可追溯性，并准确界定研发创新成果的知识产权权利归属等。

#### （2）市场拓展计划

除了广州总部外，公司未来计划在上海、杭州及其它城市分别设立分子公司或办事处，以此为核心进一步将业务辐射珠三角地区，长三角地区。以点带面，建立覆盖全国的产品销售及服务网络。未来的销售模式主要以“数字营销和倒三角营销”为主。一方面借助公司强大的互联网实力，实现精准低成本高效的数字营销，将源源不断的优质资源引流到客户资源池；另一方面，公司将持续打磨产

产品和服务，为客户提供极致的产品和专业的服务，将合作的客户变成“铁粉”，形成口碑，不断扩散。加强营销团队的建设，构建更高效更专业的营销体系和交付体系，实现客户的高效转化。

### **(3) 人力资源计划**

人才培养和引进是公司未来发展的关键所在，公司拟通过内部培养、外部聘用等方式来保障公司的人才队伍建设。目前公司已建立了关键部门及岗位的核心骨干队伍，但还需要继续培养和引进人才。

未来公司将完善现有的薪酬制度和绩效考核制度，改进晋级激励办法，稳定现有核心团队，引入竞争机制，实现优胜劣汰。此外，公司将不断引进与企业文化相契合的具有特定行业背景的优秀人才，通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，为人才提供施展的舞台，组建富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司快速成长奠定坚实的基础。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

有限公司设立之初，公司未设立董事会，设执行董事一名；2017年11月9日，公司设立董事会；有限公司设立之初，公司未设立监事会，设监事一名；2017年11月9日，公司设立监事会。公司就发展中出现的重大问题（如增加注册资本、股权转让等）能及时召开股东会，股东会决议等事项基本按照《公司法》和公司章程的规定制作书面决议文件，存在会议通知、会议记录文件缺失的情形。公司在有限公司阶段未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，有限公司阶段发生的关联交易未及时履行审议程序，后另经公司第一届董事会第二次会议、2018年第一次临时股东大会补充审议通过。

2017年11月9日，公司召开创立大会，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构；制定了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度；初步建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础，目前公司三会情况运行良好。

#### （二）保护投资者权利的相关制度

##### 1、投资者关系管理

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立健全了投资者关系管理制度。公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

##### 2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十二条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

**第一百九十二条** 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可向公司住所地法院诉讼解决。

《公司章程》第三十三条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

### **3、关联股东和董事回避制度**

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。董事会审议关联交易的，关联董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。参与股东大会的股东均与审议的交易事项存在关联关系的，全体股东无需回避。

### **4、财务管理、风险控制机制**

公司现有制度涵盖了公司财务、成本费用、行政管理、绩效管理、薪酬管理、

培训管理等公司经营过程的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、准确性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 二、公司董事会对于公司治理机制执行情况及评估

### （一）股东大会、董事会、监事会制度的运行情况

公司整体变更后，股东大会、董事会和监事会基本能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行，因股份公司成立时间较短，公司管理层意识欠缺，在公司与关联方发生关联交易时，未能及时履行相关的程序，存在补充审议的情形。股东大会、董事会和监事会的决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会议事规则”等规定，会议程序、会议记录规范完整；股份公司成立后，公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

### （二）董事会对于公司治理机制运行情况的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为：公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会能够较好的履行职责，对公司的重大决策事项作出决议。但由于股份公司成立时间尚短，公司治理机制的良好运行尚需时间检验。今后，公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行定期培训，不断深化管理层法人治理理念、提高规范运作水平。

### 三、公司及公司子公司、控股股东、实际控制人最近两年及一期内存在的违法违规、受处罚、诉讼情况及挂牌公司及相关主体失信联合惩戒情况

公司及子公司最近两年内及一期严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为。

公司及子公司最近两年及一期内不存在其他如劳动社保、工商、税务等合规经营方面的问题和法律风险。

公司及子公司、控股股东、实际控制人最近两年及一期内不存在重大违法违规及受处罚情况、不存在重大诉讼和仲裁情形，不存在重大未决诉讼和仲裁情形。

公司以及子公司、公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在限制公司在全国股份转让系统挂牌的情形。

### 四、公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面的分开情况

有限公司整体变更为股份公司后，公司按照相关法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务分开情况

公司的主营业务是人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案。公司具有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。不存在重大依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

#### （二）资产分开情况

公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的业务资质许可、实用新型专利、外观设计专利等资产，合法拥有与人力资源管理软件的研发、销售和服务相关的业务资质许可等无形资产。公司

资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东及其控制的其他企业违规提供担保的情形。

公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形、不存在知识产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

### **（三）人员分开情况**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均与公司签订《劳动合同》并专职在本公司工作、领取薪酬，未在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，公司员工独立于控股股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制。

### **（四）财务分开情况**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东干预公司资金使用的情形。

### **（五）机构分开情况**

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策经营管理机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

## **五、同业竞争情况**

### **（一）公司与控股股东、实际控制人的同业竞争情况**

#### **1、截至本说明书签署日，控股股东、实际控制人对外控制或投资的企业情**

况

名称	被投资公司	注册资本/出资额 (万元)	出资比例(%)
红海人力集团	山东红海人力资源有限公司	1,000.00	100.00
	浙江红海力保商务服务有限公司	1,000.00	100.00
	广东红海联动信息科技有限公司	2,000.00	100.00
	中劳汇智(北京)管理咨询有限公司	500.00	100.00
	广州红海企业管理咨询有限公司	1,000.00	100.00
	上海红海鸿易人力资源有限公司	500.00	100.00
	天津红海人力资源有限公司	200.00	100.00
	马鞍山红海人力资源有限公司	500.00	100.00
	江西红海人力资源有限公司	200.00	100.00
	防城港红海人力资源有限公司	200.00	100.00
	广州红海建筑劳务有限公司	500.00	100.00
	哈尔滨红海人力资源有限公司	501.00	100.00
	海南红海人力资源开发有限公司	200.00	100.00
	天津红海鸿福人力资源有限公司	200.00	100.00
	广州人力资源管理人学会	100.00	100.00
	广州市红日人力资源职业培训学校	300.00	100.00
	兰州红海人力资源有限公司	200.00	92.50
	深圳红海人力资源有限公司	500.00	91.00
	贵州红海鸿易人力资源有限公司	200.00	90.00
	河南鸿易人力资源有限公司	1,000.00	90.00
	新疆红海人力资源有限公司	200.00	90.00
	郑州鸿易人力资源有限公司	1,000.00	90.00
	北京红海鸿易人力资源服务有限公司	500.00	85.00
	湖北红海人力资源有限公司	300.00	85.00
	广西红海人力资源有限公司	1,000.00	85.00
	甘肃红海人力资源有限公司	1,000.00	85.00
	韶关市鸿贤人力资源有限公司	200.00	80.00
	乐昌市安鸿建筑材料有限公司	3.00	80.00
	广州红海通用设备制造有限公司	301.00	80.00
	湖南红海人力资源有限公司	1,000.00	79.00

名称	被投资公司	注册资本/出资额 (万元)	出资比例(%)
	东莞市红海企业管理顾问有限公司	200.00	67.00
	浙江红海人力资源有限公司	501.00	66.00
	广州市红日技工学校	1,000.00	65.00
	沈阳金运达人人力资源有限公司	1,001.00	55.00
	广东红海人力资源有限公司	500.00	53.00
	烟台红海人力资源有限公司	500.00	51.00
	永州市红海物业管理有限公司	1,000.00	51.00
	吉林省红海人力资源有限公司	1,001.00	51.00
	四川红海人力资源管理有限公司	1,000.00	51.00
	常州红海人力资源有限公司	200.00	51.00
	陕西红海秦润人力资源有限公司	600.00	51.00
	永州市红海人力资源有限公司	200.00	51.00
	重庆红海人力资源管理有限公司	500.00	49.00
	广州红海瀚洋人力资源有限公司	300.00	10.00
	熊坚	红海人力集团	6,500.00
香港鸿海人才资本服务有限公司		1.00	90.00
广州绿盾征信服务有限公司		1,000.00	68.00
广州鸿易人力资源有限公司		50.00	50.00
佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司		50.00	48.05
广东乘易电子商务有限公司		1,000.00	20.00
广州惟爱媲美投资咨询有限公司		500.00	36.00
广东天互资产管理有限公司		1,000.00	5.00
熊颖	红海人力集团	6,500.00	23.00
	肇庆市鸿贤信息服务有限公司	200.00	90.00
	广州红海瀚洋人力资源有限公司	300.00	82.00
	广州鸿贤商务服务有限公司	700.00	60.00
	广州市浩瀚建筑劳务有限公司	860.00	60.00
	重庆红海人力资源管理有限公司	500.00	51.00
	内蒙古红海人力资源有限公司	200.00	51.00
	佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司	50.00	36.20
	四川红海人力资源管理有限公司	1,000.00	34.00

名称	被投资公司	注册资本/出资额 (万元)	出资比例(%)
	浙江红海人力资源有限公司	501.00	34.00
	东莞市红海企业管理顾问有限公司	200.00	33.00
	广东红海人力资源有限公司	500.00	31.00
	南宁市红日职业培训学校	300.00	30.00
	吉林省红海人力资源有限公司	1,001.00	29.00
	桂林市红海人力资源有限公司	200.00	25.00
	广州红海通用设备制造有限公司	301.00	20.00
	广西红海人力资源有限公司	1,000.00	15.00
	贵州红海鸿易人力资源有限公司	200.00	10.00
	新疆红海人力资源有限公司	200.00	10.00
	深圳红海人力资源有限公司	500.00	9.00
蒋宏穗	红海人力集团	6,500.00	20.00

## 2、控股股东下属公司对外控制或投资的企业情况

名称	被投资公司	注册资本/出资额 (万元)	出资比例(%)
湖南红海人力资源有限公司	湖南鸿贤国际经济技术合作有限公司	600.00	100.00
	常德市红海物业管理有限公司	500.00	100.00
	郴州红海人力资源服务有限公司	500.00	100.00
	湘西自治州红海人力资源有限公司	200.00	100.00
	湖南鸿易商务服务外包有限公司	1,000.00	100.00
	长沙红海人力资源有限公司	600.00	86.00
	湖南鸿易网络科技有限公司	200.00	30.00
	湖南红日职业培训学校	100.00	85.00
广东红海人力资源有限公司	广东全致通商务服务有限公司	1000	100.00
	广东红海物业管理有限公司	1000	100.00
	湛江市宝鸿科技有限公司	500	85.00
	佛山红海英豪人力资源有限公司	200	49.00
	广州市浩瀚建筑劳务有限公司	860.00	20.00
马鞍山红海人力资源有限公司	马鞍山红海物业管理服务有限公司	50.00	100.00

广州红海企业管理咨询有限公司	广州红智库数据服务有限公司	1,000.00	100.00
广州红海瀚洋人力资源有限公司	江门瀚洋船舶工程有限公司	50.00	100.00
	广州市南沙区红日职业培训学校	10.00	70.00
江西红海人力资源有限公司	吉安市井开区红海人力资源有限公司	200.00	100.00
烟台红海人力资源有限公司	烟台鸿易物业劳务有限公司	1,050.00	99.00
永州市红海人力资源有限公司	永州市方源外包服务有限公司	500.00	80.00
	四川省纵拓油田技术服务有限公司	400.00	5.00
上海红海鸿易人力资源有限公司	上海红海捷程服务外包有限公司	350.00	71.43
四川省纵拓油田技术服务有限公司	四川京川大正油田技术服务有限责任公司	1,000.00	60.00
广西红海人力资源有限公司	桂林市红海人力资源有限公司	200.00	51.00
	南宁市红日职业培训学校	300.00	70.00
郑州鸿易人力资源有限公司	河南鸿易人力资源有限公司	1,000.00	10.00
广州市红日人力资源职业培训学校	广州市南沙区红日职业培训学校	10.00	30.00
	东莞市鸿日职业培训学校	50.00	30.00
	韶关市红日职业培训学校	100.00	30.00
	湖南红日职业培训学校	100.00	3.75
东莞市红海企业管理顾问有限公司	东莞市鸿日职业培训学校	50.00	70.00
广州红海人力资源集团股份有限公司韶关分公司	韶关市红日职业培训学校	100.00	70.00
广东红海人力资源有限公司肇庆分公司	肇庆市鸿日职业培训学校	30.00	100.00

### 3、公司与控股股东、实际控制人投资的其他企业之间的同业竞争情况

(1) 红海人力集团主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(2) 山东红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(3) 浙江红海力保商务服务有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(4) 广东红海联动信息科技有限公司主要为客户提供呼叫专业人才输送服务与呼叫中心整体外包解决方案服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(5) 中劳汇智（北京）管理咨询有限公司主要从事企业管理咨询、会议服务等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(6) 广州红海企业管理咨询有限公司主要从事企业管理咨询、人力资源管理咨询等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(7) 上海红海鸿易人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(8) 天津红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(9) 马鞍山红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(10) 江西红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(11) 防城港红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(12) 广州红海建筑劳务有限公司主要从事劳务派遣、建筑劳务分包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(13) 哈尔滨红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(14) 海南红海人力资源开发有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(15) 天津红海鸿福人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(16) 广州人力资源管理人学会主要为提升广州地区企业事业单位人力资源管理水平而开展调研、交流、创新、服务等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(17) 广州市红日人力资源职业培训学校主要从事人力资源方面的职业培训业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(18) 兰州红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(19) 深圳红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(20) 贵州红海鸿易人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(21) 河南鸿易人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(22) 新疆红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(23) 郑州鸿易人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(24) 北京红海鸿易人力资源服务有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(25) 湖北红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(26) 广西红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(27) 甘肃红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(28) 韶关市鸿贤人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(29) 乐昌市安鸿建筑材料有限公司主要从事建筑材料、五金材料的加工、搬运、批发、零售业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(30) 广州红海通用设备制造有限公司主要从事服装批发、零售、制造、设计服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(31) 湖南红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(32) 东莞市红海企业管理顾问有限公司主要从事人劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(33) 浙江红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(34) 广州市红日技工学校主要从事技工培训服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(35) 沈阳金运达人人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(36) 广东红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(37) 烟台红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(38) 永州市红海物业管理有限公司主要从事物业管理、业务外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(39) 吉林省红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(40) 四川红海人力资源管理有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(41) 常州红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(42) 陕西红海秦润人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(43) 永州市红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(44) 重庆红海人力资源管理有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(45) 广州红海瀚洋人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(46) 广州绿盾征信服务有限公司主要从事企业信用信息的采集、整理、保存、加工、企业信用评估评级服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(47) 广州鸿易人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(48) 广东乘易电子商务有限公司主要从事电子产品的批发、企业管理咨询服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(49) 广州惟爱媲美投资咨询有限公司主要从事贸易咨询服务、投资咨询服务等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(50) 广东天互资产管理有限公司主要从事资产管理、投资管理服务等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(51) 肇庆市鸿贤信息服务有限公司主要从事劳务派遣、技术信息咨询、劳务承包、劳务承揽、劳务保障事务代理等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(52) 广州鸿贤商务服务有限公司主要从事劳务派遣、档案管理服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(53) 广州市浩瀚建筑劳务有限公司主要从事劳务派遣业务、建筑劳务分包，与红海云不存在同业竞争情形。

(54) 内蒙古红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(55) 桂林市红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(56) 湖南鸿贤国际经济技术合作有限公司主要为企业、学校和广大劳动者、学生提供国际就业服务、国际合作办学、国际留学服务、国际文化交流服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(57) 常德市红海物业管理有限公司主要从事物业管理服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(58) 郴州红海人力资源服务有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(59) 湘西自治州红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(60) 湖南鸿易商务服务外包有限公司主要从事劳动力外包服务、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(61) 长沙红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(62) 广东全致通商务服务有限公司主要从事企业管理咨询服务、物业管理、档案管理服务等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(63) 广东红海物业管理有限公司主要从事物业管理服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(64) 湛江市宝鸿科技有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(65) 佛山红海英豪人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(66) 广州市浩瀚建筑劳务有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(67) 佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司主要从事物业管理服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(68) 广州红智库数据服务有限公司主要根据企业的个性化需求提供薪酬设计与核算管理咨询解决方案，与红海云的主营业务不同；目前该公司已无劳动员工，处于未经营的状态，且该公司已出具《避免同业竞争的承诺函》，与红海云不存在同业竞争的情形。

(69) 江门瀚洋船舶工程有限公司主要从事船舶配件加工、船舶修造、钢结构安装工程服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(70) 吉安市井开区红海人力资源有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(71) 烟台鸿易物业劳务有限公司主要从事物业相关的劳务服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(72) 永州市方源外包服务有限公司主要从事企业外包服务、企业管理服务等业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(73) 四川省纵拓油田技术服务有限公司主要从事石油工程技术服务、石油天然气钻探、开采、净化业务分包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(74) 上海红海捷程服务外包有限公司主要以服务外包方式从事企业管理、物业管理等服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(75) 四川京川大正油田技术服务有限责任公司主要从事石油和天然气开采辅助活动、管道巡护、岩土工程勘察等服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(76) 香港鸿海人才资本服务有限公司主要从事劳务派遣、人力资源外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(77) 甘肃鸿洋商务服务有限公司主要从事劳务外包服务业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(78) 湖南红日职业培训学校主要从事人力资源方面的职业培训业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(79) 广州市南沙区红日职业培训学校主要从事人力资源方面的职业培训业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(80) 南宁市红日职业培训学校主要从事人力资源方面的职业培训业务，与

红海云不存在同业竞争情形。

(81) 东莞市鸿日职业培训学校主要从事人力资源方面的职业培训业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(82) 韶关市红日职业培训学校主要从事人力资源方面的职业培训业务，与红海云不存在同业竞争情形。

(83) 肇庆市鸿日职业培训学校主要从事人力资源方面的职业培训业务，与红海云不存在同业竞争情形。

综上，公司与实际控制人控制的公司不存在同业竞争情形，公司及关联方采取的避免同业竞争规范措施有效且合理，并得到了切实履行。

#### 4、关于避免同业竞争的承诺

公司持股 5% 以上股东已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派他人担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(二) 公司与持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员及其近亲属同业竞争的情况

1、截至本说明书签署日，公司持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员及其近亲属对外投资、兼职情况

姓名	对外兼职/被投资公司	注册资本/出资额 (万元)	出资比例 (%)	与公司关系	董事、监事、高级管理人员在对外兼职企业的职务
熊颖	桂林市红海人力资源有限公司	200.00	25.00	实际控制人熊颖对外投资、兼职企业	法定代表人、执行董事、总经理
	山东红海人力资源有限公司	1,000.00	-		
	兰州红海人力资源有限公司	200.00	-		
	天津红海鸿福人力资源有限公司	200.00	-		

乐昌市安鸿建筑材料有限公司	3.00	-		
重庆红海人力资源管理有限公司	500.00	51.00		
湖北红海人力资源有限公司	300.00	-		
浙江红海人力资源有限公司	501.00	34.00		
马鞍山红海物业管理服务有限公司	50.00	-		
内蒙古红海人力资源有限公司	200.00	51.00		
甘肃红海人力资源有限公司	1,000.00	-		
海南红海人力资源开发有限公司	200.00	-		
马鞍山红海人力资源有限公司	500.00	-		
东莞市红海企业管理顾问有限公司	200.00	33.00		
烟台鸿易物业劳务有限公司	1,050.00	-		
浙江红海力保商务服务有限公司	1,000.00	-		
广州红海瀚洋人力资源有限公司	300.00	82.00		
广东红海人力资源有限公司	500.00	31.00		
沈阳金运达人力资源有限公司	1,001.00	-		
贵州红海鸿易人力资源有限公司	200.00	10.00		
湖南鸿易网络科技开发有限公司	200.00	-		
天津红海人力资源有限公司	200.00	-		
防城港红海人力资源有限公司	200.00	-		
四川红海人力资源管理有限公司	1,000.00	34.00		
江门瀚洋船舶工程有限公司	50.00	-		
佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司	50.00	36.20		
新疆红海人力资源有限公司	200.00	10.00		
吉林省红海人力资源有限公司	1,001.00	29.00		

法定代表人、执行董事

烟台红海人力资源有限公司	500.00	-		
哈尔滨红海人力资源有限公司	501.00	-		
上海红海鸿易人力资源有限公司	500.00	-		
北京红海鸿易人力资源服务有限公司	500.00	-		
江西红海人力资源有限公司	200.00	-		
广西红海人力资源有限公司	1,000.00	15.00		
甘肃鸿洋商务服务有限公司	1,000.00	-		
广东红海联动信息科技有限公司	2,000.00	-		
广州红海企业管理咨询有限公司	1,000.00	-		
长沙红海人力资源有限公司	600.00	-		
深圳红海人力资源有限公司	500.00	9.00		法定代表人、董事长
广州红海人力资源集团股份有限公司	6,500.00	23.00		
中劳汇智（北京）管理咨询有限公司	500.00	-		总经理
广州鸿贤商务服务有限公司	700.00	60.00		监事
广州市浩瀚建筑劳务有限公司	860.00	60.00		
肇庆市鸿贤信息服务有限公司	200.00	90.00		
湛江市宝鸿科技有限公司	500.00	-		
广东全致通商务服务有限公司	1,000.00	-		
广东红海物业管理有限公司	1,000.00	-		
广州市红日人力资源职业培训学校	300.00	-		法定代表人
广州市红日技工学校	1000.00	-		
东莞市鸿日职业培训学校	50.00	-		
韶关市红日职业培训学校	100.00	-		
广州红海通用设备制造有限公司	301.00	20.00	-	
南宁市红日职业培训学校	300.00	30.00	-	

	广州红海人力资源集团 股份有限公司江门 分公司	-	-		
	山东红海人力资源有 限公司日照分公司	-	-		
	广东红海人力资源有 限公司河源分公司	-	-		
	广州红海人力资源集 团股份有限公司中山 分公司	-	-		
	广东红海人力资源有 限公司清远分公司	-	-		
	山东红海人力资源有 限公司东营分公司	-	-		
	广州红海人力资源集 团股份有限公司越秀 分公司	-	-		
	广州红海瀚洋人力资 源有限公司番禺分公 司	-	-		
	山东红海人力资源有 限公司淄博分公司	-	-		
	广州红海人力资源集 团股份有限公司从化 分公司	-	-		
	海南红海人力资源开 发有限公司三亚分公 司	-	-		
	广州红海人力资源集 团股份有限公司花都 分公司	-	-		
	山东红海人力资源有 限公司青岛分公司	-	-		
	广东红海人力资源有 限公司天津分公司	-	-		
	广州红海人力资源集 团股份有限公司增城 分公司	-	-		
	山东红海人力资源有 限公司莱芜分公司	-	-		
	广州红海人力资源集 团股份有限公司黄埔 分公司	-	-		
熊坚	常州红海人力资源有 限公司	200.00	-	实际控制人熊 坚对外投资、 兼职企业	法定代表人、执行 董事
	广东红海人力资源有 限公司	500.00			经理
	深圳红海人力资源有 限公司	500.00	--		董事

负责人

	香港鸿海人才资本服务有限公司	1.00	90.00		
	韶关市鸿贤人力资源有限公司	200.00	-		监事
	湖南鸿易网络科技开发有限公司	200.00	-		
	湖南红海人力资源有限公司	1,000.00	-		
	佛山红海英豪人力资源有限公司	200.00	-		
	广州鸿易人力资源有限公司	50.00	50.00		
	重庆红海人力资源管理咨询有限公司	500.00	-		
	东莞市红海企业管理顾问有限公司	200.00	-		
	贵州红海鸿易人力资源有限公司	200.00	-		
	新疆红海人力资源有限公司	200.00	-		
	陕西红海秦润人力资源有限公司	600.00	-		
	湖南鸿易商务服务外包有限公司	1,000.00	-		
	广州红海人力资源集团股份有限公司	6,500.00	52.00		
	广州绿盾征信服务有限公司	1,000.00	68.00		
	广东乘易电子商务有限公司	1,000.00	20.00		
	广州惟爱媲美投资咨询有限公司	500.00	36.00		
	广东天互资产管理有限公司	1,000.00	5.00		
	佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司	50.00	48.05		
	常州红海人力资源有限公司钟楼分公司	-	-		负责人
蒋宏穗	广州红海人力资源集团股份有限公司	6,500.00	20.00	实际控制人蒋宏穗对外投资、兼职企业	董事
	肇庆市鸿贤信息服务有限公司	200.00	10.00		-
蒋宏菊	广东红海人力资源有限公司	500.00	-	实际控制人蒋宏穗的姊妹蒋宏菊兼职企业	监事
易卫华	天津红海人力资源有限公司	200.00	-	监事对外投资、兼职企业	监事
	防城港红海人力资源有限公司	200.00	-		

	广州红智库数据服务有限公司	1,000.00	-		
--	---------------	----------	---	--	--

## 2、公司与董事、监事、高级管理人员对外投资、兼职的企业同业竞争情况

经核查，公司董事、监事、高级管理人员对外投资、兼职的公司主营业务与公司主营业务存在明显差异，与公司不存在同业竞争或利益冲突情形。

截至本说明书签署日，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资、兼职情况。

## 3、关于避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## 六、公司最近两年及一期资金被占用或为控股股东及其控制企业提供担保情况

### （一）公司资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情况

报告期内，不存在公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方占用的情况。

### （二）公司对外担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东及其控制企业提供担保的情况。

### （三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为发生所采取的具体安排：

1、在《公司章程》第三十六条明确规定：公司的股东不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司股东对公司和公司其它股东负有诚信义务。股东应严格依法行使出资人的权利，股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益。

2、公司制定了《关联交易管理制度》，对公司的关联交易及决策程序作出

明确规定，并对关联交易决策时关联方的回避制度作出具体规定。

3、公司制定了《对外担保管理制度》，规定公司对股东及其他关联方提供担保需经股东大会审议批准，并严格执行关联股东回避制度。

4、为规范公司资金管理，公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺如下：（1）不存在公司为本人（本公司）或本人（本公司）控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；（2）本人（本公司）或本人（本公司）控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；（3）本人（本公司）承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有发行人股份的情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持股情况如下：

姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例（%）
熊颖	董事长	1,350,000	10.23
孙伟	董事、总经理	1,350,000	10.23
何慕蓉	董事、副总经理	750,000	5.68
廖勇	董事	300,000	2.27
凌光明	董事	300,000	2.27
易卫华	监事会主席		
潘镇洪	监事	150,000	1.14
董盈华	职工监事		
徐璐	董事会秘书		
曾慧敏	财务负责人	-	-
熊坚	-	1,350,000	10.23
合计	-	<b>5,550,000</b>	<b>42.05</b>

除此之外，红海人力集团持有公司7,200,000股股份，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属通过红海人力集团间接持有公司股份情况如下：

姓名	与董监高关系/公司职务	持股形式	持股说明
熊颖	董事长	通过红海人力集团持股	出资 1,495.00 万元，持有红海人力集团 23.00% 的出资额
熊坚	董事长熊颖之父	通过红海人力集团持股	出资 3,380.00 万元，持有红海人力集团 52.00% 的出资额
蒋宏穗	董事长熊颖之母	通过红海人力集团持股	出资 1,300.00 万元，持有红海人力集团 20.00% 的出资额

除以上情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其亲属不存在以任何方式持有公司股份的情况。

## （二）董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

## （三）与申请挂牌公司签订的重要协议以及做出的重要承诺

截至本说明书签署日，公司实际控制人熊坚、熊颖、蒋宏穗出具了关于减少及规范关联交易的《承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员均签署了关于避免同业竞争的《承诺函》及《关于诚信状况的书面声明》。

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

## （四）公司管理层的失信联合惩戒情况

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题；最近 2 年及一期内不存在重大违法违规行为；不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在限制公司在全国股份转让系统挂牌的情形。公司董事、

监事、高级管理人员任职资格合法合规、人员合法合规。

## **(五) 董事、监事、高级管理人员近两年变动情况**

### **1、董事变动情况**

报告期初，有限公司未设立董事会，设执行董事一名，由熊颖担任；2017年11月9日，股份公司召开第一次临时股东大会，选举熊颖、孙伟、何慕蓉、廖勇、凌光明组成股份公司第一届董事会，熊颖担任董事长；截至本说明书签署之日，公司董事会成员未发生变动。

### **2、监事变动情况**

报告期初，有限公司未设立监事会，设监事一名，由孙瑛担任；2017年11月9日，股份公司召开第一次临时股东大会，选举易卫华、潘镇洪为监事，与职工代表大会选举产生的职工监事董盈华共同组成股份公司第一届监事会，易卫华担任监事会主席；截至本说明书签署之日，公司监事会成员未发生变动。

### **3、高级管理人员变动情况**

报告期初，孙伟担任有限公司总经理；2017年11月9日，股份公司第一届董事会聘任高级管理人员4名，孙伟担任总经理、何慕蓉担任副总经理，徐璐担任董事会秘书，李奕兰担任财务负责人；2018年5月22日，重新聘请曾慧敏担任公司财务负责人。截至本说明书签署之日，公司高级管理人员未发生变动。

上述董事、监事、高级管理人员变动皆因完善公司治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生，并依法履行了必要的法律程序，对公司的生产经营未产生重大影响。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### （一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年 1-3 月、2017 年度、2016 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为天圆全审字[2018]000566 号《审计报告》，审计意见为无保留意见。

#### （二）会计报表编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （三）合并财务报表范围及变化情况

##### 1、合并报表范围确定原则

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、公司报告期的合并财务报表范围

报告期内公司的子公司及公司控制的非营利性组织情况：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	是否列入合并范围
				直接	间接		
湖南鸿易网络科技有限公司	长沙	长沙	软件开发	51.00		设立取得	是

## 二、最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

### 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	6,486,841.92	2,340,112.07	6,473,630.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,790,929.91	3,874,387.63	475,000.00
预付款项	56,549.89		65,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	513,955.74	637,613.54	208,848.98
存货	2,341,250.01	1,457,656.82	417,420.66
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,000,000.00	10,000,000.00	19,902.43
<b>流动资产合计</b>	<b>19,189,527.47</b>	<b>18,309,770.06</b>	<b>7,659,802.99</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	408,361.48	374,673.26	210,343.04
在建工程			
工程物资			

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	23,606.55	24,849.00	29,818.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	100,469.97	116,127.60	20,764.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>532,438.00</b>	<b>515,649.86</b>	<b>260,926.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>19,721,965.47</b>	<b>18,825,419.92</b>	<b>7,920,729.33</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	1,000.00	1,000.00	10,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			321,707.54
预收款项	1,780,294.36	830,065.83	1,198,722.19
应付职工薪酬	1,015,330.33	2,224,448.03	642,452.46
应交税费	567,273.46	342,359.25	30,045.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	985,508.17	648,360.60	5,869,749.66
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>4,349,406.32</b>	<b>4,046,233.71</b>	<b>8,072,677.18</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	173,450.91	133,951.85	100,215.41
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>非流动负债合计</b>	<b>173,450.91</b>	<b>133,951.85</b>	<b>100,215.41</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,522,857.23</b>	<b>4,180,185.56</b>	<b>8,172,892.59</b>
所有者权益：			
股本	13,200,000.00	13,200,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,294,184.35	3,294,184.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-1,081,273.14	-1,536,233.09	-10,101,455.17
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>15,412,911.21</b>	<b>14,957,951.26</b>	<b>-101,455.17</b>
少数股东权益	-213,802.97	-312,716.90	-150,708.09
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,199,108.24</b>	<b>14,645,234.36</b>	<b>-252,163.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>19,721,965.47</b>	<b>18,825,419.92</b>	<b>7,920,729.33</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>10,021,541.13</b>
其中：营业收入	3,974,662.93	13,837,903.83	10,021,541.13
减：营业总成本	3,735,856.79	15,645,789.64	12,034,929.85
其中：营业成本	1,081,432.10	4,460,755.43	2,047,000.71
税金及附加	53,897.39	67,031.17	10,991.07
销售费用	370,044.48	1,142,164.35	169,777.37
管理费用	2,288,901.52	9,681,658.70	9,770,804.20
财务费用	-1,465.25	15,266.17	1,178.44
资产减值损失	-56,953.45	278,913.82	35,178.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	79,495.89	111,769.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	82,001.63	593,678.66	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>400,303.66</b>	<b>-1,102,437.30</b>	<b>-2,013,388.72</b>
加：营业外收入		0.85	1,627,473.98
减：营业外支出	9,829.78	165.93	4,059.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>390,473.88</b>	<b>-1,102,602.38</b>	<b>-389,974.60</b>

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>390,473.88</b>	<b>-1,102,602.38</b>	<b>-389,974.60</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	390,473.88	-1,102,602.38	-389,974.60
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	454,959.95	-940,593.57	-192,363.50
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-64,486.07	-162,008.81	-197,611.10
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>390,473.88</b>	<b>-1,102,602.38</b>	<b>-389,974.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	454,959.95	-940,593.57	-192,363.50
归属于少数股东的综合收益总额	-64,486.07	-162,008.81	-197,611.10
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益(元/股)	0.03	-0.08	
（二）稀释每股收益(元/股)	0.03	-0.08	

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,453,500.00	10,493,140.00	10,558,653.79
收到的税费返还	82,001.63	63,792.81	7,821.67
收到其他与经营活动有关的现金	667,737.21	957,629.47	7,289,323.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,203,238.84</b>	<b>11,514,562.28</b>	<b>17,855,798.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	82,488.53	41,069.26	
支付给职工以及为职工支付的现金	4,949,722.57	10,817,859.31	8,097,978.06
支付的各项税费	177,014.43	406,739.53	120,664.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,008,401.10	10,068,325.72	8,286,649.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,217,626.63</b>	<b>21,333,993.82</b>	<b>16,505,292.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>985,612.21</b>	<b>-9,819,431.54</b>	<b>1,350,506.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	10,079,495.89	19,111,769.85	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,079,495.89</b>	<b>19,111,769.85</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,770.52	392,664.78	130,403.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	29,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,081,770.52</b>	<b>29,392,664.78</b>	<b>130,403.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,997,725.37</b>	<b>-10,280,894.93</b>	<b>-130,403.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	163,400.00	16,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	163,400.00		
取得借款收到的现金	1,000.00	1,003,000.00	10,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>164,400.00</b>	<b>17,003,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
偿还债务支付的现金	1,000.00	1,012,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7.73	24,192.38	44.7
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,007.73</b>	<b>1,036,192.38</b>	<b>44.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>163,392.27</b>	<b>15,966,807.62</b>	<b>9,955.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,146,729.85</b>	<b>-4,133,518.85</b>	<b>1,230,058.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,340,112.07	6,473,630.92	5,243,572.55

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
六、期末现金及现金等价物余额	6,486,841.92	2,340,112.07	6,473,630.92

2018年1-3月合并所有者权益变动表

单位：元

目	归属于母公司股东的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	13,200,000.00	3,294,184.35		-1,536,233.09	-312,716.90	14,645,234.36
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	13,200,000.00	3,294,184.35		-1,536,233.09	-312,716.90	14,645,234.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				454,959.95	98,913.93	553,873.88
（一）综合收益总额				454,959.95	-64,486.07	390,473.88
（二）所有者投入和减少资本					163,400.00	163,400.00
1、所有者投入的资本					163,400.00	163,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配						
4、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本年提取						
2、本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	13,200,000.00	3,294,184.35		-1,081,273.14	-213,802.97	15,199,108.24

2017年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司股东的所有者权益	少数股东	所有者权益
----	----------------	------	-------

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	权益	合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			-10,101,455.17	-150,708.09	-252,163.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00			-10,101,455.17	-150,708.09	-252,163.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,200,000.00	3,294,184.35		8,565,222.08	-162,008.81	14,897,397.62
（一）综合收益总额				-940,593.57	-162,008.81	-1,102,602.38
（二）所有者投入和减少资本	3,200,000.00	12,800,000.00				16,000,000.00
1、所有者投入的资本	3,200,000.00	12,800,000.00				16,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配						
4、其他						
（四）所有者权益内部结转		-9,505,815.65		9,505,815.65		
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他		-9,505,815.65		9,505,815.65		
（五）专项储备						
1、本年提取						
2、本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	13,200,000.00	3,294,184.35		-1,536,233.09	-312,716.90	14,645,234.36

2016 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司股东的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		

项目	归属于母公司股东的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00			-9,909,091.67	46,903.01	137,811.34
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00			-9,909,091.67	46,903.01	137,811.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-192,363.50	-197,611.10	-389,974.60
（一）综合收益总额				-192,363.50	-197,611.10	-389,974.60
（二）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入的资本						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配						
4、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本年提取						
2、本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	10,000,000.00			-10,101,455.17	-150,708.09	-252,163.26

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	6,193,099.54	2,284,923.79	6,380,909.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,790,929.91	3,874,387.63	475,000.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	508,302.34	634,236.96	207,898.98
存货	2,341,250.01	1,457,656.82	417,420.66
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,000,000.00	10,000,000.00	19,902.43
<b>流动资产合计</b>	<b>18,833,581.80</b>	<b>18,251,205.20</b>	<b>7,501,131.68</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			255,000.00
投资性房地产			
固定资产	335,348.45	295,970.43	210,343.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	23,606.55	24,849.00	29,818.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>358,955.00</b>	<b>320,819.43</b>	<b>495,161.84</b>
<b>资产总计</b>	<b>19,192,536.80</b>	<b>18,572,024.63</b>	<b>7,996,293.52</b>

## 母公司资产负债表(续)

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	1,000.00	1,000.00	10,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			321,707.54
预收款项	1,780,294.36	830,065.83	1,198,722.19

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付职工薪酬	979,770.98	2,095,826.02	631,538.43
应交税费	566,913.79	342,152.27	30,040.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	55,596.54	55,596.54	5,393,664.94
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>3,383,575.67</b>	<b>3,324,640.66</b>	<b>7,585,673.84</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	173,450.91	133,951.85	100,215.41
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>173,450.91</b>	<b>133,951.85</b>	<b>100,215.41</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,557,026.58</b>	<b>3,458,592.51</b>	<b>7,685,889.25</b>
所有者权益：			
股本	13,200,000.00	13,200,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,294,184.35	3,294,184.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-858,674.13	-1,380,752.23	-9,689,595.73
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,635,510.22</b>	<b>15,113,432.12</b>	<b>310,404.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>19,192,536.80</b>	<b>18,572,024.63</b>	<b>7,996,293.52</b>

## 母公司利润表

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	3,949,905.65	13,395,185.39	10,021,541.13
减：营业成本	1,064,552.10	4,323,182.35	2,047,000.71
税金及附加	53,897.39	65,556.75	10,991.07
销售费用	370,044.48	1,142,164.35	169,777.37

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
管理费用	2,149,086.52	9,049,920.02	9,269,833.30
财务费用	-1,754.64	12,656.64	-1,088.62
资产减值损失	-57,073.28	703,786.10	35,128.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	79,495.89	111,769.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	81,258.91	593,503.90	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>531,907.88</b>	<b>-1,196,807.07</b>	<b>-1,510,100.76</b>
加：营业外收入		0.85	1,527,473.98
减：营业外支出	9,829.78	165.93	4,059.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>522,078.10</b>	<b>-1,196,972.15</b>	<b>13,313.36</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>522,078.10</b>	<b>-1,196,972.15</b>	<b>13,313.36</b>

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,428,000.00	10,037,140.00	10,558,653.79
收到的税费返还	81,258.91	63,618.05	7,821.67
收到其他与经营活动有关的现金	343,345.72	742,079.12	6,936,486.65
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,852,604.63</b>	<b>10,842,837.17</b>	<b>17,502,962.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	82,488.53	41,069.26	
支付给职工以及为职工支付的现金	4,752,054.05	10,438,992.52	7,752,541.06
支付的各项税费	177,007.03	392,929.21	120,622.28
支付其他与经营活动有关的现金	934,946.91	9,754,168.34	8,139,379.31
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>5,946,496.52</b>	<b>20,627,159.33</b>	<b>16,012,542.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>906,108.11</b>	<b>-9,784,322.16</b>	<b>1,490,419.46</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	10,079,495.89	19,111,769.85	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,079,495.89</b>	<b>19,111,769.85</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,420.52	220,241.13	130,403.06
投资支付的现金		170,000.00	

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	29,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,077,420.52</b>	<b>29,390,241.13</b>	<b>130,403.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,002,075.37</b>	<b>-10,278,471.28</b>	<b>-130,403.06</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,000.00	1,003,000.00	10,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>17,003,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
偿还债务支付的现金	1,000.00	1,012,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7.73	24,192.38	44.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,007.73</b>	<b>1,036,192.38</b>	<b>44.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7.73</b>	<b>15,966,807.62</b>	<b>9,955.30</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,908,175.75</b>	<b>-4,095,985.82</b>	<b>1,369,971.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,284,923.79	6,380,909.61	5,010,937.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,193,099.54</b>	<b>2,284,923.79</b>	<b>6,380,909.61</b>

2018年1-3月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,200,000.00	3,294,184.35		-1,380,752.23	15,113,432.12
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本期期初余额	13,200,000.00	3,294,184.35		-1,380,752.23	15,113,432.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				522,078.10	522,078.10
(一) 综合收益总额				522,078.10	522,078.10
(二) 所有者投入和减少资本					
1、所有者投入的资本					
2、其他权益工具持有者投入资本				522,078.10	522,078.10
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
(三) 利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3、对所有者的分配					
4、其他					
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>					
1、资本公积转增资本					
2、盈余公积转增资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
<b>(五) 专项储备</b>					
1、本期提取					
2、本期使用					
<b>(六) 其他</b>					
<b>四、本期期末余额</b>	<b>13,200,000.00</b>	<b>3,294,184.35</b>		<b>-858,674.13</b>	<b>15,635,510.22</b>

## 2017 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>-9,689,595.73</b>	<b>310,404.27</b>
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
<b>二、本年初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>-9,689,595.73</b>	<b>310,404.27</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>3,294,184.35</b>		<b>8,308,843.50</b>	<b>14,803,027.85</b>
<b>(一) 综合收益总额</b>				<b>-1,196,972.15</b>	<b>-1,196,972.15</b>
<b>(二) 所有者投入和减少资本</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>12,800,000.00</b>			<b>16,000,000.00</b>
1、所有者投入的资本	<b>3,200,000.00</b>	<b>12,800,000.00</b>			16,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
<b>(三) 利润分配</b>					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者的分配					
4、其他					
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>		<b>-9,505,815.65</b>		<b>9,505,815.65</b>	
1、资本公积转增资本					
2、盈余公积转增资本					

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他		-9,505,815.65		9,505,815.65	
(五) 专项储备					
1、本年提取					
2、本年使用					
(六) 其他					
<b>四、本年年末余额</b>	<b>13,200,000.00</b>	<b>3,294,184.35</b>		<b>-1,380,752.23</b>	<b>15,113,432.12</b>

## 2016年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>-9,702,909.09</b>	<b>297,090.91</b>
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
<b>二、本年初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>-9,702,909.09</b>	<b>297,090.91</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>				<b>13,313.36</b>	<b>13,313.36</b>
(一) 综合收益总额				<b>13,313.36</b>	<b>13,313.36</b>
(二) 所有者投入和减少资本					
1、所有者投入的资本					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
(三) 利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者的分配					
4、其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本					
2、盈余公积转增资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
(五) 专项储备					
1、本年提取					
2、本年使用					

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(六) 其他					
四、本年年末余额	10,000,000.00			-9,689,595.73	310,404.27

### 三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

#### (一) 主要会计政策和会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年 1 至 3 月、2017 年度和 2016 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

##### 2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益

工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

#### 金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以

低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1)发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;

4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

5) 因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 即于资产负债表日, 若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%), 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月);

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量, 其发生减值时, 将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

进行减值测试。

#### 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

## 7、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项, 单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

## 8、 存货

(1) 存货的分类:

存货主要分为原材料、库存商品、劳务成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货在取得时按实际成本计价; 存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备; 其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

①固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；

预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### （3）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### （4）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项固定资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 10、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

## 12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出,但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 14、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险和失业保险,本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 15、预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 16、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 销售收入确认方法：

软件直接销售：直接销售软件分为软件授权和软件实施两个阶段，软件授权自产品交付给客户取得客户的确认函时确认收入；软件实施以完成产品的安装和测试工作后，系统运行稳定，取得客户的验收单时确认收入。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1)收入的金额能够可靠计量；
- 2)相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3)交易的完工进度能够可靠确定；

4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

2)已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认方法：

软件产品开发收入：对于企业受托开发的软件产品，自取得客户盖章的验收单时确认收入。

软件服务收入：软件服务收入主要包括软件运营服务收入和软件维护服务收入，对于软件服务收入在服务期间内分期均匀计入有关期间。

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1)本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2)与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益/所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益/所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所

得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二) 主要会计政策和会计估计变化情况及前期会计差错更正

### 1、重要会计政策变更。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
			2017 年度
	<b>未来适用法</b>		
1	本公司按照财政部于 2017 年 5 月 10 日发布的新《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助以及之后取得的政府补助采用未来适用法进行处理。	营业外收入	减少 593,678.66 元
		其他收益	增加 593,678.66 元
2	本公司按照财政部于 2017 年 4 月 28 日发布的新《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)对 2017 年 1 月 1 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法进行处理。	持有待售的非流动资产	无

2、本报告期本公司的重要会计估计未发生变更。

3、本报告期公司未发生前期会计差错更正。

#### 四、报告期内各期主要损益情况

##### (一) 收入确认方法及营业收入、利润、毛利率的构成及比例

##### 1、公司收入具体确认方法

报告期内，公司收入分为软件销售收入、软件开发收入和软件服务收入。

##### (1) 软件销售收入

软件销售收入主要为公司销售自主开发的软件产品。自主开发研制的标准化软件产品是指公司拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品。该类产品销售分为软件授权和软件实施两个阶段，软件授权自产品交付给客户取得客户的确认函时确认收入；软件实施以完成产品的安装和测试工作后，系统运行稳定，取得客户的验收单时确认收入。

##### (2) 软件开发收入

软件开发收入主要是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行定制化的软件设计与开发，由此开发出来不具有通用性的软件。

公司软件开发确认收入的原则：对于公司受托研发的软件产品，自取得客户盖章的验收单时确认收入。

##### (3) 软件服务收入

公司软件服务收入主要包括软件的运营服务收入和维护服务收入。

对于软件服务费，在服务期间内分期均匀计入有关期间。

公司收入具体的确认方法符合行业特点及企业会计准则的规定。

##### 2、报告期内各期营业收入、利润及变动情况

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
营业收入	3,974,662.93	13,837,903.83	10,021,541.13

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
营业成本	1,081,432.10	4,460,755.43	2,047,000.71
营业毛利	2,893,230.83	9,377,148.40	7,974,540.42
销售费用	370,044.48	1,142,164.35	169,777.37
管理费用	2,288,901.52	9,681,658.70	9,770,804.20
财务费用	-1,465.25	15,266.17	1,178.44
营业利润	400,303.66	-1,102,437.30	-2,013,388.72
利润总额	390,473.88	-1,102,602.38	-389,974.60
净利润	390,473.88	-1,102,602.38	-389,974.60

### 1. 营业收入分析

公司的收入主要来自人力资源软件产品的销售、开发以及相关的服务。2016年、2017年及2018年1-3月公司实现的营业收入分别为10,021,541.13元、13,837,903.83元、3,974,662.93元。其中：2017年的营业收入较2016年增长38.08%；2018年1-3月营业收入占2017年全年的28.72%，公司营业收入增长较快。公司营业收入增加的原因：

(1) 公司是专注于人力资源软件产品的销售及提供相关的服务的软件企业。经过多年的探索研究，公司在产品迭代、技术研发、人才储备等方面具备较强的市场竞争优势。公司根据客户的需求对公司的产品不断进行功能优化、产品升级，公司的产品和服务得到了客户的认可，公司单笔合同金额上升。

(2) 经过多年积累，公司在国内具备了一定的知名度，树立了良好的品牌形象，公司依靠良好的品牌形象及数字化营销方式大力开拓市场，不断开拓新的客户，公司收入增加。

### 2. 净利润分析

2016年、2017年和2018年1-3月公司实现净利润分别为-389,974.60元、-1,102,602.38元、390,473.88元。公司2016年、2017年净利润为负数的原因如下：

(1) 2017年的营业收入较2016年增加3,816,362.70元，增幅38.08%，营业收入增长较快，但由于公司成立时间较短，公司收入规模仍然较小，公司的营业收入未能覆盖所有的成本费用。

(2) 2016年和2017年公司期间费用金额较大，期间费用占收入的比重较

大，2016 年度、2017 年度期间费用分别为 9,941,760.01 元和 10,839,089.22 元，其占收入的比重分别为 99.20%和 78.33%。其中 2016 年和 2017 年销售费用占收入的比重分别为 1.69%和 8.25%；2016 年和 2017 年公司加大研发投入，研发费用金额分别为 1,739,216.64 元和 1,991,466.00 元，随着公司规模扩大公司管理人员增加，公司管理人员待遇增加，2016 年和 2017 年管理人员的薪酬分别为 4,486,879.25 元和 5,077,396.02 元，较大的研发费用和职工薪酬导致公司 2016 年和 2017 年管理费用占收入的比重分别为 97.50%和 69.96%。公司期间费用金额较大，占收入的比重较高导致公司 2016 年、2017 年净利润为负数。

(3) 公司所处的行业为软件和信息技术服务业。公司在报告期内不断加大研发投入以保证公司的产品能够满足不同客户的需求，导致公司管理费用中的研发费用较大。随着公司规模扩大，公司引进了新的管理、研发、实施人员，并根据市场薪资水平提高员工的工资导致公司期间费用中的职工薪酬金额较大。

公司 2018 年 1-3 月盈利的原因如下：

(1) 公司期间费用占收入的比重较 2016 年、2017 年下降。随着公司知名度及主要产品的成熟，公司软件销售收入增长较快，公司 2018 年 1-3 月软件销售收入为 1,626,666.66 元，占 2017 年软件销售收入的比重为 59.25%。公司 2016 年、2017 年年终奖金较大，导致公司 2018 年 1-3 月管理费用中的职工薪酬仅占 2017 年职工薪酬的比重为 17.78%，上述原因导致公司管理费用占收入的比重为 57.59%，进而导致公司期间费用占收入的比重为 66.86%，较 2016 年、2017 年下降较多。

(2) 公司 2018 年 1-3 月加大了收款力度，2018 年 3 月末应收账款较 2017 年末减少 1,142,060.76 元，2018 年 3 月末其他应收款较 2017 年末减少 122,008.21 元，2018 年 1-3 月公司资产减值损失转回 56,953.45 元。

(3) 公司 2018 年 1-3 月购买银行理财产品，2018 年 1-3 月取得投资收益 79,495.89 元；2018 年 1-3 月公司取得增值税退税收入为 82,001.63 元。

### 3、报告期公司营业收入构成及变动情况

#### (1) 按照业务性质分类

单位：元

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
主营业务收入	3,974,662.93	100.00	13,837,903.83	100.00	10,021,541.13	100.00
其他业务收入						
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>100.00</b>	<b>10,021,541.13</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司营业收入全部为主营业务收入，公司主营业务突出。

公司主营业务收入主要来自人力资源管理系统的开发、销售、后续的软件服务。2016年、2017年和2018年1-3月公司实现的主营业务收入分别为10,021,541.13元、13,837,903.83元、3,974,662.93元，其中2017年较2016年增长38.08%，2018年1-3月收入占2017年全年比例为28.72%。

## (2) 主营业务按产品分类

报告期内，公司主要产品及服务包括软件销售、软件开发及软件服务。公司主营业务收入按产品类别列示如下：

单位：元

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
软件销售	1,626,666.66	40.93	2,745,319.84	19.84	28,301.89	0.28
软件开发	1,598,113.21	40.20	7,866,693.20	56.85	8,258,370.25	82.41
软件服务	749,883.06	18.87	3,225,890.79	23.31	1,734,868.99	17.31
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>100.00</b>	<b>10,021,541.13</b>	<b>100.00</b>

### 1) 软件销售

软件销售主要为公司销售的自主开发的软件产品，该产品拥有自主知识产权，是无差异化、可批量复制的软件产品。

公司2016年、2017年及2018年1-3月软件销售收入分别为28,301.89元、2,745,319.84元和1,626,666.66元。公司2017年软件销售收入较2016年增加2,717,017.95元，2018年1-3月软件销售收入占2017年全年收入的比重为59.25%，主要原因：①随着公司知名度的提高及主要产品的成熟，客户对公司产品认可度增强，公司树立了良好的品牌形象，公司依靠良好的品牌形象大力开拓市场，公司客户增加，软件销售收入增加。②随着公司产品的成熟及功能的持续升级，公司提高了软件产品销售的价格，公司单笔合同金额增加，公司销售软件收入增加。

③随着公司主打产品红海 E-HR 管理系统的成熟，公司将工作重心转移到软件销售，软件销售收入增加。

## 2) 软件开发

软件开发收入主要是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行定制化的软件设计与开发，由此开发出来不具有通用性的软件。

公司 2016 年、2017 年及 2018 年 1-3 月软件开发收入分别为 8,258,370.25 元、7,866,693.20 元和 1,598,113.21 元，其占主营业务收入的比重分别为 82.41%、56.85%和 40.20%，软件开发收入是公司报告期内的主要收入来源。

2016 年、2017 年软件开发收入基本保持稳定。主要原因：随着公司的发展、规模的扩大，项目经验的积累，公司研发实力的增强，公司服务质量提高，客户对公司认可度增强，公司 2016 年、2017 年承接的项目较多。

2018 年 1-3 月公司软件开发收入为 1,598,113.21 元，占 2017 年全年收入的比重为 20.31%，占比较低，主要原因：随着公司软件产品的成熟，公司将重心转移到公司自有软件产品的销售上，2018 年 1-3 月，公司承接的软件开发项目较少，其中基于人力资源服务交易平台的用户行为 AI 大数据分析项目完成了研发并取得了客户的验收单据，确认营业收入 1,400,000.00 元。人事令管理软件系统完成了研发并取得了客户的验收单据，确认营业收入 198,113.21 元。

## 3) 软件服务

报告期内，公司软件服务收入主要包括软件的运营服务收入和维护服务收入。软件运营服务收入主要是公司将人力资源管理系统授权给红海人力集团及其分子公司使用；软件维护服务收入主要是指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。

①2016 年、2017 年及 2018 年 1-3 月公司运营服务收入分别为 1,362,787.90 元、2,541,056.05 元和 486,776.67 元；运营服务收入主要是公司将精益经营管理软件授权给红海人力集团及其相关分子公司使用取得收入。公司授权使用的合同金额主要依据为向客户提供的功能模块的使用权，使用软件的客户的不同及客户每年的使用的功能模块的不同导致报告期内运营服务收入波动较大。

②2016年、2017年及2018年1-3月软件维护服务收入分别为372,081.09元、684,834.74元和263,106.39元；随着公司软件销售及软件开发收入的增加，公司软件维护服务收入增加。

### (3) 主营业务收入按地区分类

单位：元

地区	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
广东省内销售	3,078,184.98	77.45	11,193,568.16	80.89	6,357,232.92	63.44
广东省外销售	896,477.95	22.55	2,644,335.67	19.11	3,664,308.21	36.56
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>100.00</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>100.00</b>	<b>10,021,541.13</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司业务主要集中于广东省内，随着公司竞争力的增强及知名度的提高，公司将在立足广东省内市场的基础上，积极拓展广东省外市场。

## 4、报告期内各类产品的成本的构成

### (1) 报告期内主营业务成本构成情况

单位：元

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
人工成本	962,107.78	88.97	4,363,753.15	97.82	1,787,381.98	87.32
折旧	20,382.79	1.88	57,019.21	1.28	46,411.19	2.27
外购技术服务费					213,207.54	10.41
差旅费	98,941.53	9.15	39,983.07	0.90		-
<b>合计</b>	<b>1,081,432.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,460,755.43</b>	<b>100.00</b>	<b>2,047,000.71</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司营业成本主要为人工成本、相关人员的差旅费、固定资产折旧费及个别项目的外购技术服务费。公司的人工成本主要为软件项目开发人员、软件项目实施人员、软件服务人员的人工成本。

#### 1) 软件销售的成本构成

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
人工成本	680,146.66	85.38	1,142,490.24	95.09	13,307.80	95.32

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
折旧	17,503.04	2.20	18,951.00	1.58	653.91	4.68
差旅费	98,941.53	12.42	39,983.07	3.33		
<b>合计</b>	<b>796,591.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,201,424.31</b>	<b>100.00</b>	<b>13,961.71</b>	<b>100.00</b>

2016年、2017年和2018年1-3月，公司软件销售的成本主要为软件项目的实施人员的人工成本、固定资产折旧费及其软件项目人员的差旅费。

2016年、2017年、2018年1-3月，公司销售软件的人工成本占比分别为95.32%、95.09%和85.38%；折旧费占比分别为：4.68%、1.58%和2.20%，2016年折旧费用占成本的比重较大的原因为公司2016年软件销售成本较低；销售软件的差旅费占比分别为0.00%、3.33%和12.42%。随着公司销售软件收入的增加及公司销售区域的扩大，公司销售软件成本中差旅费的占比逐期上升。

### ②软件开发的成本构成

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
人工成本	242,501.49	98.83	2,937,628.22	98.72	1,679,636.50	86.64
折旧	2,879.75	1.17	38,068.21	1.28	45,757.28	2.36
外购技术服务费		-		-	213,207.54	11
<b>合计</b>	<b>245,381.24</b>	<b>100</b>	<b>2,975,696.43</b>	<b>100</b>	<b>1,938,601.32</b>	<b>100</b>

2016年、2017年和2018年1-3月，公司软件开发成本主要为软件项目开发人员的人工成本、固定资产折旧费及公司外购的技术服务费。

2016年外购技术服务费为公司受托开发人力资源社会保障信息资源专业服务平台项目建设三期-职业信息资源检索及非结构化文本分析系统开发而外购的技术服务费。该外购服务费针对特点项目，故2017年和2018年1-3月软件开发成本中不存在外购技术服务费。

### ③软件服务

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
人工成本	39,459.63	100.00	283,634.69	100.00	94,437.68	100.00
合计	<b>39,459.63</b>	<b>100.00</b>	<b>283,634.69</b>	<b>100.00</b>	<b>94,437.68</b>	<b>100.00</b>

软件服务的成本主要为负责软件项目服务人员的人工成本。公司前期的软件产品存在不完善的地方，公司指定专人进行跟踪服务，故该部分人员薪酬计入了相应的成本中。

## (2) 报告期内，公司成本的归集、分配及结转方法

报告期内，公司营业成本主要为人工成本、固定资产折旧、差旅费和外购技术服务费。人工成本的归集、分配、结转方法如下：人工成本主要按实施、软件开发及软件服务的项目进行归集，按照项目人员在各合同项目所投入工时进行分配；根据营业收入确认情况同步结转至营业成本。若在资产负债表日项目相关项目尚未完成，相关成本则按项目在存货总账和明细账中核算。

内控措施：公司每月依据项目人员及具体负责的项目，制作考勤表、工时记录表、工时分配表，由财务部门根据工时记录表，对当月工资支出按项目进行分配，由单位负责人进行审核。

1) 软件销售：公司的软件产品销售业务，其成本主要为项目实施人员的人工成本、折旧及其差旅费，人工成本主要包括工资薪酬、福利、社保、公积金等。

公司于成本实际发生时，按照所属项目进行成本归集核算，于项目完成并经客户验收确认收入时将对应项目的成本结转至主营业务成本。若在资产负债表日项目尚未完成，相关成本则按项目在存货总账和明细账中核算。

2) 软件开发：软件开发业务的成本为公司受托开发项目的开发人员的人工成本、固定资产折旧及外购技术服务费，按照单个项目在劳务成本中进行项目成本的归集。月末结转入对应项目劳务成本。公司按照经客户确认的项目验收报告确认收入，同时结转该项目归集的劳务成本至主营业务成本。若在资产负债表日项目尚未完成，相关成本则按项目在存货总账和明细账中核算。

3) 软件服务：软件服务的成本基本为人工成本，按照单个项目进行劳务成本的归集和结转。月末结转入对应项目劳务成本。公司根据与客户签订的合同在

验收时一次性确认收入或在服务期内分摊确认收入，同时结转相应人工成本至主营业务成本。

## 5、报告期内各类业务的毛利率

### (1) 按业务性质分类毛利率的变动趋势

单位：元

业务性质	2018年1-3月			
	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	3,974,662.93	1,081,432.10	2,893,230.83	72.79%
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>1,081,432.10</b>	<b>2,893,230.83</b>	<b>72.79%</b>

续表

业务性质	2017年			
	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	13,837,903.83	4,460,755.43	9,377,148.40	67.76%
<b>合计</b>	<b>13,837,903.83</b>	<b>4,460,755.43</b>	<b>9,377,148.40</b>	<b>67.76%</b>

续表

业务性质	2016年			
	收入	成本	毛利	毛利率
主营业务	10,021,541.13	2,047,000.71	7,974,540.42	79.57%
<b>合计</b>	<b>10,021,541.13</b>	<b>2,047,000.71</b>	<b>7,974,540.42</b>	<b>79.57%</b>

2016年、2017年和2018年1-3月公司毛利全部来源于主营业务，其毛利率分别为79.57%、67.76%和72.79%，公司毛利率整体较高，符合软件企业的特点。

### (2) 主营业务按产品分类毛利与毛利率的变动趋势

单位：元

产品分类	2018年1-3月			
	收入	成本	收入比重	毛利率
软件销售	1,626,666.66	796,591.23	40.93%	51.03%
软件开发	1,598,113.21	245,381.24	40.21%	84.65%
软件服务	749,883.06	39,459.63	18.87%	94.74%
<b>合计</b>	<b>3,974,662.93</b>	<b>1,081,432.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>72.79%</b>

(续表)

产品分类	2017 年度			
	收入	成本	收入比重	毛利率
软件销售	2,745,319.84	1,201,424.31	19.84%	56.24%
软件开发	7,866,693.20	2,975,696.43	56.85%	62.17%
软件服务	3,225,890.79	283,634.69	23.31%	91.21%
合计	<b>13,837,903.83</b>	<b>4,460,755.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>67.76%</b>

(续表)

产品分类	2016 年度			
	收入	成本	收入比重	毛利率
软件销售	28,301.89	13,961.71	0.28%	50.67%
软件开发	8,258,370.25	1,938,601.32	82.41%	76.53%
软件服务	1,734,868.99	94,437.68	17.31%	94.56%
合计	<b>10,021,541.13</b>	<b>2,047,000.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>79.57%</b>

2016 年、2017 年、2018 年 1-3 月，公司综合毛利率分别为 79.57%、67.76% 和 72.79%。

按产品具体分析毛利及毛利率变动如下：

#### 1) 软件销售

2016 年、2017 年、2018 年 1-3 月，公司软件销售的毛利分别为 14,340.18 元、1,543,895.53 元、830,075.43 元，毛利占比分别为 0.18%、16.46%、28.69%。随着公司工作重心向软件销售方面的转移，公司软件销售毛利占比逐期增加。

2016 年、2017 年、2018 年 1-3 月，公司软件销售毛利率分别为 50.67%、56.24%、51.03%，报告期内公司软件销售的毛利率波动较大主要因为：①公司 2016 年软件销售的产品为公司自行研发的番禺区退休办档案影印管理系统项目，2016 年公司仅销售该软件产品，2016 年公司软件销售产品价格相对较低，导致 2016 年公司毛利率较低；②2017 年公司软件产品渐趋成熟，公司软件销售的成本主要为响应客户的需求完善产品及为客户提供更好的用户体验进行的产品迭代升级，软件产品的升级成本较小，2017 年公司软件产品的毛利率上升；③2018 年 1-3 月份的毛利率较 2017 年有所降低，主要原因 2018 年 1-3 月公司开发新的大客户，公司前期发生的项目成本较高，导致软件销售毛利率下降。

## 2) 软件开发

软件开发业务主要面向有软件定制开发需求的客户，通常此类项目合同金额大、需求模块多、交付时间慢、收款周期长，且通用性较差。

①2016年的软件开发业务主要为EHR系统项目，该类项目主要在已经成熟的产品基础模块上进行定制开发，其发生的人工成本较低，2016年的毛利率较高；

②2017年，随着公司技术的成熟，在保持原有EHR系统项目的基础上公司承接了其他的软件开发项目，新承接项目对公司而言，均需要重新定制开发，公司在该类项目中投入的人工成本较高，2017年毛利率较2016年有所下降。

③2018年1-3月完成并确认基于人力资源服务交易平台的用户行为AI大数据分析项目和人事令管理软件系统项目的收入，且该类项目是在已经成熟的产品基础模块上定制开发的，研发成本较低，2018年1-3月软件开发毛利率高于2016年、2017年的毛利率。

## 3) 软件服务

软件服务主要向对关联方提供软件运营服务及发生的的系统维护及售后服务，该类项目收入对应的产品性能稳定，成本较低，报告期内公司毛利率较高，较为稳定。

公司报告期内毛利率波动幅度较大真实、合理，与公司实际经营情况相符。

## (二) 主要费用及变动情况

### 1、公司报告期内主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	2017年度比2016年度增长比例(%)
营业收入	3,974,662.93	13,837,903.83	10,021,541.13	38.08
销售费用	370,044.48	1,142,164.35	169,777.37	572.74
管理费用	2,288,901.52	9,681,658.70	9,770,804.20	-0.91
财务费用	-1,465.25	15,266.17	1,178.44	1,195.46
<b>三项费用合计</b>	<b>2,657,480.75</b>	<b>10,839,089.22</b>	<b>9,941,760.01</b>	9.03
销售费用占营业收入比	9.31	8.25	1.69	

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	2017年度比2016年度增长比例(%)
重(%)				
管理费用占营业收入比重(%)	57.59	69.96	97.50	
财务费用占营业收入比重(%)	-0.04	0.11	0.01	
三项费用合计占营业收入比重(%)	<b>66.86</b>	<b>78.32</b>	<b>99.20</b>	

2016年、2017年及2018年1-3月，公司期间费用分别为9,941,760.01元、10,839,089.22元、2,657,480.75元，占营业收入的比重分别为99.20%、78.32%、66.86%。2017年公司期间费用较2016年增加897,329.21元，增幅9.03%，占营业收入的比重较2016年下降20.88个百分点，主要是因为2017年公司业务规模扩大，营业收入大幅增加所致。

各项期间费用分析具体如下：

#### (1) 销售费用明细

单位：元

销售费用项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
职工薪酬	182,068.95	49.20	645,308.33	56.50		
差旅费	74,197.66	20.05	145,542.22	12.74		
广告发布费	66,520.26	17.98	87,309.42	7.64		
售后服务费	39,499.06	10.67	225,870.30	19.78	169,777.37	100.00
市内交通费	3,413.00	0.92	7,871.90	0.69		
招待费	1,595.00	0.43	7,878.00	0.69		
折旧费	2,750.55	0.74	22,101.16	1.94		
办公费			283.02	0.02		
合计	<b>370,044.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,142,164.35</b>	<b>100.00</b>	<b>169,777.37</b>	<b>100.00</b>

报告期内，销售费用主要核算销售人员职工薪酬、差旅费、广告费、售后服务费、招待费等项目。

2017年销售费用较2016年增加972,386.98元，增幅572.74%，主要是因为：

1) 2016年公司未设立销售部门，销售业务完全由管理人员负责，没有单独核算

销售费用；2017 年公司组建了销售部门，招聘了专门的销售人员，销售人员的薪酬发生额及开拓项目发生的差旅费较大导致公司 2017 年销售费用金额较大；

2) 售后服务费为公司按照收入的一定比例计提预计负债。

2018 年 1-3 月销售费用占 2017 年全年的 32.40%，其中公司市场宣传发生广告费用 66,520.26 元；销售人员为开拓项目发生差旅费 74,197.66 元。

2016 年和 2017 年，公司销售费用的发生金额与营业收入匹配。

## (2) 管理费用明细

单位：元

管理费用项目	2018 年 1-3 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
职工薪酬	902,866.38	39.45	5,077,396.02	52.44	4,486,879.25	45.92
研发费	730,986.38	31.94	1,991,466.00	20.57	1,739,216.64	17.80
房租	227,385.81	9.93	773,023.21	7.98	705,206.61	7.22
招待费	155,032.40	6.77	391,158.81	4.04	189,285.71	1.94
办公、物业水电费	90,471.48	3.95	375,177.82	3.88	425,711.16	4.36
差旅费	34,488.53	1.51	198,751.10	2.05	511,381.21	5.23
咨询、服务费	2,120.00	0.09	309,679.03	3.20	1,117,921.94	11.44
交通费	52,647.60	2.30	175,534.83	1.81	122,307.05	1.25
折旧费	14,735.84	0.64	50,355.95	0.52	72,057.50	0.74
会议费			86,111.26	0.89	299,657.09	3.07
通讯费	27,534.45	1.20	119,268.42	1.23	52,301.37	0.54
装修费	15,657.63	0.68	118,669.00	1.23	15,145.50	0.16
其他	34,975.02	1.53	15,067.25	0.16	33,733.17	0.35
<b>合计</b>	<b>2,288,901.52</b>	<b>100.00</b>	<b>9,681,658.70</b>	<b>100.00</b>	<b>9,770,804.20</b>	<b>100.00</b>

报告期内，管理费用主要核算管理人员薪酬、研发费用、房租、招待费等项目。

2016 年、2017 年管理费用基本保持稳定，其中 2017 年较 2016 年主要增加项目如下：1) 公司 2017 年引进了新的管理人员及研发人员、实施人员，并提高

了管理人员、研发人员、实施人员的待遇，导致 2017 年的职工薪酬较 2016 年增加 590,516.77 元、研发费用较 2016 年增加 252,249.36 元；2) 随着公司业务规模的扩大及公司启动向全国中小企业股份转让系统申请挂牌，2017 年客户考察公司业务增多、中介机构入驻公司进行审计、评估及尽职调查，公司业务招待费增加 201,873.10 元。3) 公司子公司进行办公场所装修，2017 年装修费较 2016 年增加 103,523.50 元。

主要减少项目：1) 2017 年公司差旅费较 2016 年减少 312,630.11 元，2017 年公司会议费较 2016 年减少 213,545.83 元，主要原因系 2016 年公司为扩大公司影响，召开了多场产品发布会和技术研讨会导致 2016 年费用金额较大；2) 2017 年公司咨询、服务费较 2016 年减少 808,242.91 元，原因系公司 2016 年向中介机构支付知识产权服务费、财务顾问费、审计服务费，金额较大。

2018 年 1-3 月管理费用占 2017 年管理费用的比重为 23.64%，其中：1) 2018 年 1-3 月，公司继续加大研发投入，公司发生额研发费用较大。2) 2018 年 1-3 月客户考察活动较多，公司招待费用发生金额较大。

### (3) 财务费用明细

单位：元

财务费用项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	7.73	24,192.38	44.70
减：利息收入	2,667.08	16,924.95	4,731.79
手续费支出	1,194.10	7,998.74	5,865.53
合计	<b>-1,465.25</b>	<b>15,266.17</b>	<b>1,178.44</b>

报告期内，公司财务费用包括利息支出、利息收入及手续费项目，其增减变动与公司资金变动情况相匹配。

2017 年财务费用较 2016 年增加 14,087.73 元，其中：1) 利息支出较 2016 年增加 24,147.68 元，公司 2017 年向银行借款 100 万元，导致公司 2017 年利息支出金额较大。2) 利息收入较 2016 年增加 12,193.16 元，主要是因为 2017 年公司增资 1,600.00 万元，公司银行存款增加导致利息收入增加。

2018 年 1-3 月财务费用为负数的主要原因为 2018 年 1-3 月公司未发生大额的银行借款，公司利息支出金额较小。

## 2、公司报告期内研发费用及占收入比例情况

(1) 报告期内，公司研发费用明细如下：

单位：元

项目	研发费用	营业收入	占营业收入比重 (%)
2018年1-3月	730,986.38	3,974,662.93	18.39
2017年度	1,991,466.00	13,837,903.83	14.39
2016年度	1,739,216.64	10,021,541.13	17.35
<b>合计</b>	<b>4,461,669.02</b>	<b>27,834,107.89</b>	<b>16.03</b>

公司重视新产品及新技术的研发，报告期内，公司持续研发投入，公司研发费用金额及占营业收入比重较为稳定。

(2) 报告期内，公司研发费用按项目分类如下：

年度	研发项目名称	合计
2016年	BPM  workflow  管理系统	450,152.29
	大数据平台	215,771.07
	HRM  人力资源管理系统	715,495.43
	CRM  客户关系管理系统	242,888.68
	CMS  信息发布管理系统	46,114.72
	精益报表管理系统	68,794.43
	<b>合计</b>	<b>1,739,216.64</b>
2017年	运维工具开发项目	381,670.54
	E-HR  实施研发项目	568,051.84
	HRM  人力资源管理系统项目	90,273.62
	大数据平台的开发	76,474.47
	精益报表管理系统项目结项	133,734.95
	BI  数据分析及报表系统的开发	278,146.28
	BPM   workflow  管理系统优化	125,849.28
	培训云系统的开发	42,225.72
	薪资云 v2.0  的开发	239,504.10
	招聘云系统的开发	55,535.21
<b>合计</b>	<b>1,991,466.00</b>	
2018年 1-3月	可配置化的人力资源管理系统（eHR7.0）	714,648.88
	红海云需求确认系统	16,337.50
	<b>合计</b>	<b>730,986.38</b>

公司所处的行业为软件和信息技术服务业。公司在报告期内不断加大研发投入以保证公司的产品能够满足不同客户的需求，导致公司管理费用中的研发费用较大。

### (三) 报告期内重大投资收益情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
处置理财产品产生的收益	79,495.89	111,769.85	
合计	<b>79,495.89</b>	<b>111,769.85</b>	

公司报告期内投资收益主要为公司购买银行的非保本浮动收益型理财产品取得投资收益。

#### (四) 报告期内非经常性损益情况

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-6,587.17		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		529,885.85	1,592,600.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,495.89	111,769.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,242.61	-165.08	30,814.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>69,666.11</b>	<b>641,490.62</b>	<b>1,623,414.12</b>
减: 非经常性损益的所得税影响数	10,449.92	96,223.59	25,000.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>59,216.19</b>	<b>545,267.03</b>	<b>1,598,414.12</b>
净利润	390,473.88	-1,102,602.38	-389,974.60
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>331,257.69</b>	<b>-1,647,869.41</b>	<b>-1,988,388.72</b>

报告期内,公司非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助、投资收益及非流动资产处置损益等项目。2016年、2017年、2018年1-3月非经常性损益净额分别为1,598,414.12元、545,267.03元、59,216.19元,非经常性损益对当期净利润的影响较大。

1、报告期内计入非经常性损益的政府补助如下:

- (1) 2018年1-3月,公司不存在计入非经常性损益的政府补助
- (2) 2017年度

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
广东省企业研究开发省级财政补助资金	与收益相关	178,100.00	其他收益
2016年广州市企业研发经费投入后补助专项资金	与收益相关	89,000.00	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	7,185.85	其他收益
广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会文件	与收益相关	100,000.00	其他收益
2017年天河区科技创新政策支持产业发展专项扶持计划	与收益相关	55,600.00	其他收益
广州市天河区财政局	与收益相关	100,000.00	其他收益
<b>合计</b>		<b>529,885.85</b>	

## (3) 2016年度

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
2015年广州市科技创新小巨人拟入库企业及高新技术企业培育补贴和奖励	与收益相关	600,000.00	营业外收入
2016年广州市科技创新小巨人拟入库企业及高新技术企业培育补贴和奖励	与收益相关	600,000.00	营业外收入
天河区2016年度科技计划项目(第一批)经费	与收益相关	100,000.00	营业外收入
2015年第二批高新技术企业培育库入库企业及奖补项目	与收益相关	100,000.00	营业外收入
天河区2017年度科技计划项目(第一批)经费	与收益相关	30,000.00	营业外收入
广州市人力资源和社会保障局广州市财政局创业带动就业补贴	与收益相关	30,000.00	营业外收入
ISO资质奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入
知识产权证书奖励	与收益相关	12,000.00	营业外收入
广州市知识产权局专利资助	与收益相关	600.00	营业外收入
商务厅对外投资合作财政补助	与收益相关	100,000.00	营业外收入
<b>合计</b>		<b>1,592,600.00</b>	

## 2、除政府补助外的营业外收入

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
其他		0.85	34,873.98
<b>合计</b>		<b>0.85</b>	<b>34,873.98</b>

(1) 其他项目为已离职员工前期缴纳无需退还的工装押金。

### 3、公司营业外支出

公司营业外支出具体的明细如下：

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,587.17			6,587.17
滞纳金	3,242.53	165.89	461.43	3,242.53
其他	0.08	0.04	3,598.43	0.08
<b>合计</b>	<b>9,829.78</b>	<b>165.93</b>	<b>4,059.86</b>	<b>9,829.78</b>

(1) 报告期内，公司滞纳金主要为公司申报纳税但清缴税款未成功，形成的税收滞纳金。

(2) 2016年其他金额为3,598.43元，主要为公司为辞职员工缴纳应由其承担的社会保险。

非经常性损益的确认符合企业会计准则的相关规定，非经常性损益确认真实、准确。

#### (五) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

##### (1) 公司的主要税项

税种	计税依据	税率		
		2018年1-3月	2017年度	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00% 3.00% 6.00% 17.00%	0.00% 3.00% 6.00% 17.00%	0.00% 3.00% 6.00% 17.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%	7.00%	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%	3.00%	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%	2.00%	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%

注：1) 公司销售其自主开发生产的软件产品，适用于17%增值税税率；公司技术服务及受托开发软件等适用于6%的增值税税率；公司2016年1-5月及子公司属于小规模纳税人，适用于3%的增值税征收率。

2) 公司为高新技术企业, 2016 年、2017 年公司企业所得税减按 15% 的税率缴纳。公司子公司的企业所得税税率为 25%。

## (2) 公司享受的主要财政税收优惠政策

依据国发【2000】18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定, 在我国境内开发生产软件产品, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税, 对实际税负超过 3% 的部分即征即退。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号) 中附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》: 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税, 公司技术开发与服务业务免征增值税。

本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号为: GR201544000845, 有效期三年, 发证时间: 2015 年 10 月 10 日, 即 2015-2017 年企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》、财政部、国家税务总局、科技部财税[2015]119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》, 本公司符合条件的研究开发费, 在按规定实行 100% 扣除基础上, 允许再按当年实际发生额的 50% 在企业所得税税前加计扣除。本公司 2016 年享受该税收优惠政策。

根据财政部、税务总局、科技部财税〔2017〕34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》, 本公司被认定为科技型中小企业, 本公司符合条件的研究开发费, 在按规定实行 100% 扣除基础上, 允许再按当年实际发生额的 75% 在企业所得税税前加计扣除。本公司 2017 年享受该税收优惠政策。

## 五、最近两年一期的主要财务指标简表及分析

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产负债率（母公司，%）	18.53	18.62	96.12
流动比率（倍）	4.41	4.53	0.95
速动比率（倍）	2.25	1.69	0.89
项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
毛利率（%）	72.79	67.76	79.57
净资产收益率（%）	3.00	-15.43	3,647.79
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.61	-25.96	33,958.56
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.08	-
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.08	-
应收账款周转率（次）	1.13	6.03	23.59
存货周转率（次）	0.57	4.76	6.74
经营活动产生的现金流量净额（万元）	98.56	-981.94	135.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	-0.74	0.14

注：资产收益率、每股收益应按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算；报告期内计算每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额等指标时，股本数量按照报告期的实收资本为基数模拟计算。

具体分析如下：

## （一）盈利能力分析

财务指标	2018年1-3月	2017年度	2016年度
毛利率（%）	72.79	67.76	79.57
净资产收益率（%）	3.00	-15.43	3,647.79
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.61	-25.96	33,958.56
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.08	-

## 1、毛利率分析

2016年、2017年及2018年1-3月公司毛利率分别为79.57%、67.76%、72.79%，公司毛利率较高，变动分析见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、（一）、5、报告期内各类业务的毛利率”。

## 2、净资产收益率与基本每股收益变动分析

2016年、2017年及2018年1-3月公司净资产收益率分别为3,647.79%、

-15.43%和 3.00%，2017 年及 2018 年 1-3 月的每股收益分别为-0.08 元、0.03 元。2017 年净资产收益率（每股收益）为负数的主要原因：1）2017 年 7 月公司增资 16,000,000.00 元；2）公司 2016 年、2017 年由于生产销售规模较小，公司收入未能完全覆盖成本费用导致公司未分配利润为负值，以上因素导致公司 2017 年加权平均净资产较 2016 年增加 5,962,018.77 元和 2017 年归属于母公司的净利润为负数。

2018 年 1-3 月，公司净资产收益率和每股收益均为正数，主要是因为：随着公司销售规模的扩大及期间费用占收入比重的下降，公司盈利所致。

从长远来看，随着软件成熟度与实施交付体系的提高，会积累越来越多的行业优质客户，公司盈利能力将会增强。

### 3、公司盈利能力指标对比分析

#### （1）毛利率

项目	2017 年度 (%)	2016 年度 (%)
宏景软件	88.09	90.73
万古科技	84.49	74.55
北森云	61.92	64.03
本公司	67.76	79.57

注 1：宏景软件全称为北京宏景世纪软件股份有限公司，为新三板挂牌企业，证券代码：831225，主营业务为研发、设计、销售人力资源管理软件，提供人力资源整体解决方案。

注 2：万古科技全称为北京万古科技股份有限公司，为新三板挂牌企业，证券代码：832085，主营业务为主要业务：企业 eHR 管理、移动办公管理软件、手机 APP、SaaS 系统的研发、销售、技术服务及研发服务。

注 3：北森云全称为北京北森云计算股份有限公司，为新三板挂牌企业，证券代码：836393，主要业务为一体化人才管理 SaaS 软件开发销售和服务。

注 4：上述同行业公司的毛利率数据、偿债能力指标及营运能力指标来源于其 2017 年度财务报告。

报告期内，公司毛利率处于行业中游水平，公司盈利能力符合公司具体情况和行业特征。

#### （二）偿债能力分析

财务指标	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产负债率（母公司，%）	18.53	18.62	96.12
流动比率（倍）	4.41	4.53	0.95
速动比率（倍）	2.25	1.69	0.89

## 1、公司主要偿债能力指标变动分析

### （1）偿债能力

2016年末、2017年末、2018年3月末公司资产负债率（母公司）分别为96.12%、18.62%、18.53%，流动比率分别为0.95倍、4.53倍、4.41倍，速动比率分别为0.89倍、1.69倍、2.25倍。

除2016年12月末的资产负债率较高，流动比率（速动比率）较低外，报告期内公司的资产负债率较低、流动比率（速动比率）较高。

2016年12月末的资产负债率较高，流动比率（速动比率）较低主要原因：  
1）公司股东投入较少，股本较小。2016年末公司股本为10,000,000.00元；2）报告期内，公司生产规模较小，公司经营积累较少，导致公司2016年末净资产较小，为7,985,445.33元；3）公司生产规模较小，为支持公司发展，公司控股股东向公司提供资金，导致公司2016年末的其他应付款金额较大。

2017年、2018年3月末，公司资产负债率较低、流动比率（速动比率）较高的主要原因：1）2017年公司增资16,000,000.00元，增强了公司资金实力，增加了公司所有者权益；2）公司偿还了关联方借款导致公司其他应付款金额减少；3）公司2017年营业收入增加，导致2017年末应收账款较2016年末增加较多。

较低的资产负债率和较高的流动比率及速动比率说明公司偿债能力相对较强。

## 2、公司偿债能力指标对比分析

项目	资产负债率（%）		流动比率（倍）	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
宏景软件	24.92	16.07	3.37	5.99
万古科技	27.71	20.14	1.97	2.82
北森云	76.28	85.53	1.25	1.07

项目	资产负债率 (%)		流动比率 (倍)	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
本公司	18.62	96.12	4.53	0.95

公司 2016 年末的资产负债率高于同行业可比公司、流动比率低于同行业可比公司。主要原因为公司规模、公司股东投入资本较小。公司主要通过向关联方借款造成公司 2016 年末的流动负债和负债总额较高。随着公司 2017 年公司股东投入的增加及关联方借款的偿还，公司资产负债率较 2016 年末有所降低，流动比率较 2016 年末有所增加。

截止 2017 年 12 月 31 日公司资产负债率处于中游水平，流动比率高于同行业可比公司，公司偿债能力指标符合公司的具体情况和行业特点。

### (三) 营运能力分析

类别	2018年1-3月	2017年度	2016年度
应收账款周转率 (次)	1.13	6.03	23.59
存货周转率 (次)	0.57	4.76	6.74

#### 1、应收账款周转率分析

应收账款周转率 (次)	2017年度	2016年度
宏景软件	14.06	11.40
万古科技	12.34	16.27
北森云	37.43	60.57
本公司	6.03	23.59

2016 年、2017 年、2018 年 1-3 月公司应收账款周转率分别为 23.59 次、6.03 次和 1.13 次。2017 年公司营业收入较 2016 年增加了 38.08%，但 2017 年末应收账款余额较 2016 年末的应收账款余额增幅超过了营业收入的增幅，应收账款周转率较 2016 年有所下降。2018 年 1-3 月公司营业收入较低，营业收入下降比例高于应收账款余额的下降比例，导致公司应收账款周转率进一步下降。

与同行业公众公司相比，公司 2017 年应收账款周转率较低，主要原因系公司处于发展初期，公司的销售规模较小及 2017 年末公司应收账款余额较大所致。公司的应收账款周转率符合公司的具体情况。

## 2、存货周转率分析

存货周转率（次）	2017 年度	2016 年度
宏景软件	80.24	-
万古科技	1.93	1.45
北森云	1,618.63	1,322.18
本公司	4.76	6.74

2016 年、2017 年、2018 年 1-3 月公司存货周转率分别为 6.74 次、4.76 次和 0.57 次。2017 年公司营业成本较 2016 年增加了 117.92%，2017 年末存货余额较 2016 年末的存货余额增幅小于营业成本的增幅，存货周转率较 2016 年有所降低。2018 年 1-3 月公司营业成本较低，营业成本下降比例高于存货的下降比例，导致公司存货周转率下降。

与同行业公众公司对比，2016 年、2017 年公司存货周转率处于中等水平，主要原因：公司的存货主要为尚未完成销售的劳务成本，各报告期末公司存货金额较小。

### （四）现金流量分析

单位：元

财务指标	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	985,612.21	-9,819,431.54	1,350,506.13
投资活动产生的现金流量净额	2,997,725.37	-10,280,894.93	-130,403.06
筹资活动产生的现金流量净额	163,392.27	15,966,807.62	9,955.30
期末现金及现金等价物余额	6,486,841.92	2,340,112.07	6,473,630.92
现金及现金等价物的净增加额	4,146,729.85	-4,133,518.85	1,230,058.37

### 1、经营活动产生的现金流量分析

单位：元

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	6,453,500.00	10,493,140.00	10,558,653.79
收到的税费返还	82,001.63	63,792.81	7,821.67
收到其他与经营活动有关的现金	667,737.21	957,629.47	7,289,323.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,203,238.84</b>	<b>11,514,562.28</b>	<b>17,855,798.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	82,488.53	41,069.26	0

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
支付给职工以及为职工支付的现金	4,949,722.57	10,817,859.31	8,097,978.06
支付的各项税费	177,014.43	406,739.53	120,664.88
支付的其他与经营活动有关的现金	1,008,401.10	10,068,325.72	8,286,649.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,217,626.63</b>	<b>21,333,993.82</b>	<b>16,505,292.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>985,612.21</b>	<b>-9,819,431.54</b>	<b>1,350,506.13</b>

其中：收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
利息收入	2,667.08	16,924.95	4,731.79
政府补助收入		529,885.85	1,592,600.00
往来款	665,070.13	410,818.67	5,691,991.40
<b>合计</b>	<b>667,737.21</b>	<b>957,629.47</b>	<b>7,289,323.19</b>

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
管理费用	592,066.96	2,316,734.95	3,538,529.35
销售费用	145,725.92	229,499.67	0.00
手续费	1,194.10	7,998.74	5,865.53
其他往来款	269,414.12	7,514,092.36	4,742,254.70
<b>合计</b>	<b>1,008,401.10</b>	<b>10,068,325.72</b>	<b>8,286,649.58</b>

#### (1) 经营活动产生的现金流量净额变动分析

2016年、2017年、2018年1-3月公司经营活动产生的现金流量净额分别为1,350,506.13元、-9,819,431.54元和985,612.21元，除2017年外，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额均为正数。

2016年公司经营活动产生的现金流量净额为1,350,506.13元，主要原因为公司销售收款与购买商品付款导致公司销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的差额为10,558,653.79元。公司支付职工工资及税费导致现金流出8,218,642.94元。

2017年公司经营活动产生的现金流量净额为负数且金额较大，主要原因为公司销售收款与购买商品付款导致公司销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的差额为10,452,070.74元。公司2017年偿还关联方借

款较多，导致公司其他与经营活动有关现金净流出为 9,110,696.25 元。公司支付职工工资及税费导致现金流出 11,224,598.84 元。

2018 年 1-3 月公司经营活动产生的现金流量净额为正数，主要原因为公司销售收款与购买商品付款导致公司销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的差额为 6,371,011.47 元。公司 2017 年偿还关联方借款较多，导致公司其他与经营活动有关现金净流出为 340,663.89 元。公司支付职工工资及税费导致现金流出 5,126,737.00 元。

## (2) 净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分析

单位：元

类别	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
1、经营活动产生的现金流量净额	985,612.21	-9,819,431.54	1,350,506.13
2、净利润	390,473.88	-1,102,602.38	-389,974.60
3、差额 (=1-2)	595,138.33	-8,716,829.16	1,740,480.73

2016 年经营活动产生的现金流量净额较净利润高 1,740,480.73 元，引起经营活动产生的现金流量净额增加的项目主要为计提的折旧、摊销、减值准备及支付的利息费用等合计 158,661.25 元；2016 年末其他应付款较 2015 年末增加，导致 2016 年经营性应付项目增加 2,198,540.14 元。引起经营活动现金流量净额减少的项目主要为：2016 年末应收账款较 2015 年末增加，导致 2016 年经营性应收项目增加 327,259.00 元；2016 年末存货余额较 2015 年增加 304,161.16 元。

2017 年经营活动产生的现金流量净额为负数，且远低于净利润，引起经营活动产生的现金流量净额增加的项目主要为计提的折旧、摊销、减值准备及支付的利息费用等合计 453,793.91 元。引起经营活动现金流量净额减少的项目主要为：2017 年末应付账款较 2016 年末减少，预收款项较 2016 年末减少，导致 2017 年经营性应付项目减少 4,039,181.60 元；2017 年末应收账款较 2016 年末增加导致 2017 年经营性应收项目增加 4,042,066.01 元；2017 年末存货余额较 2016 年增加 1,040,236.16 元。

2018 年 1-3 月经营活动产生的现金流量净额为 985,612.21 元，净利润为 390,473.88 元，引起经营活动产生的现金流量净额增加的项目主要为 2018 年 3 月末预收款项较 2017 年末增加导致 2018 年 1-3 月经营性应付项目增加

346,346.80 元；2018 年 3 月末应收账款较 2017 年末减少导致 2018 年 1-3 月经营性应收项目减少 1,207,519.08 元。引起经营活动现金流量净额减少的项目主要为 2018 年 3 月末存货余额较 2017 年末增加 883,593.19 元。

报告期各期将净利润调整为经营活动产生的现金流量净额过程如下：

单位：元

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
净利润	<b>390,473.88</b>	<b>-1,102,602.38</b>	-389,974.60
加：资产减值准备	-56,953.45	278,913.82	35,178.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,820.00	145,717.91	118,468.69
无形资产摊销	1,242.45	4,969.80	4,969.80
长期待摊费用摊销	15,657.63	62,630.55	9,135.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,587.17		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	7.73	24,192.38	44.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,495.89	-111,769.85	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-883,593.19	-1,040,236.16	-304,161.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,207,519.08	-4,042,066.01	-321,695.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	346,346.80	-4,039,181.60	2,198,540.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>985,612.21</b>	<b>-9,819,431.54</b>	1,350,506.13

## 2、投资活动产生的现金流量分析

单位：元

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
收到其他与投资活动有关的现金	10,079,495.89	19,111,769.85	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,079,495.89</b>	<b>19,111,769.85</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,770.52	392,664.78	130,403.06
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	29,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,081,770.52</b>	<b>29,392,664.78</b>	<b>130,403.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,997,725.37</b>	<b>-10,280,894.93</b>	<b>-130,403.06</b>

报告期内，公司投资活动产生的现金流量主要是购买银行理财产品的现金流出、赎回银行理财产品收回的现金及购建固定资产支付的现金流出。

## 3、筹资活动产生的现金流量分析

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
吸收投资收到的现金	163,400.00	16,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	163,400.00		
取得借款收到的现金	1,000.00	1,003,000.00	10,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>164,400.00</b>	<b>17,003,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
偿还债务支付的现金	1,000.00	1,012,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7.73	24,192.38	44.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,007.73</b>	<b>1,036,192.38</b>	<b>44.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>163,392.27</b>	<b>15,966,807.62</b>	<b>9,955.30</b>

报告期内，吸收投资收到的现金为收到股东的增资款，取得借款收到的现金及偿还债务支付的现金为取得及偿还银行借款的本金，分配股利、利润或偿付利息支付的现金为支付的银行借款利息。

#### 4、期末现金及现金等价物余额

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	6,486,841.92	2,340,112.07	6,473,630.92
其中：库存现金	23,156.00	40,308.00	8,198.00
可随时用于支付的银行存款	6,463,685.92	2,299,804.07	6,465,432.92
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	6,486,841.92	2,340,112.07	6,473,630.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

2016年末、2017年末及2018年3月末公司的现金余额分别为6,473,630.92元、2,340,112.07元和6,486,841.92元，公司获取现金的能力较强，资金能够满足公司发展的需要。

总体来看，公司的现金流量整体变化情况与公司经营状况相符，公司不会发生因现金流短缺而出现财务风险的情形。

## 六、报告期主要资产情况

### (一) 货币资金

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	23,156.00	40,308.00	8,198.00
银行存款	6,463,685.92	2,299,804.07	6,465,432.92
合计	<b>6,486,841.92</b>	<b>2,340,112.07</b>	<b>6,473,630.92</b>

1、截至2018年3月31日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、2017年末货币资金余额较2016年末减少4,133,518.85元，主要原因：公司购买理财产品导致公司投资活动产生的现金流出较大所致。

2018年3月末货币资金余额较2017年末增加4,146,729.85元，主要原因：公司2018年1-3月公司赎回理财产品导致投资活动产生的现金流入较大所致。

### (二) 应收款项

#### 1、应收账款

(1) 报告期内公司应收账款如下表：

单位：元

种类	2018年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	2,949,519.90	100.00	158,589.99	5.38
信用风险较小组合				
组合小计	<b>2,949,519.90</b>	<b>100.00</b>	<b>158,589.99</b>	<b>5.38</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>2,949,519.90</b>	<b>100.00</b>	<b>158,589.99</b>	<b>5.38</b>

续上表

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	4,091,580.66	100.00	217,193.03	5.31
信用风险较小组合				
<b>组合小计</b>	<b>4,091,580.66</b>	<b>100.00</b>	<b>217,193.03</b>	<b>5.31</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>4,091,580.66</b>	<b>100.00</b>	<b>217,193.03</b>	<b>5.31</b>

续上表

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	500,000.00	100	25,000.00	5.00
信用风险较小组合				
<b>组合小计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>5.00</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>5.00</b>

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：元

账龄	2018年3月31日			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,809,239.90	95.24	140,461.99	5.00
1至2年	99,280.00	3.37	9,928.00	10.00
2至3年	41,000.00	1.39	8,200.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,949,519.90</b>	<b>100.00</b>	<b>158,589.99</b>	<b>5.38</b>

续上表

账龄	2017年12月31日			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,921,300.66	95.84	196,065.03	5.00
1至2年	129,280.00	3.16	12,928.00	10.00
2至3年	41,000.00	1.00	8,200.00	20.00
合计	<b>4,091,580.66</b>	<b>100.00</b>	<b>217,193.03</b>	<b>5.31</b>

续上表

账龄	2016年12月31日			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00
合计	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>5.00</b>

### (2) 应收账款余额变动分析

2016年末、2017年末、2018年3月末应收账款余额分别为500,000.00元、4,091,580.66元和2,949,519.90元。公司2017年末应收账款余额较2016年末增加3,591,580.66元,主要原因系公司2017年营业收入较2016年增加3,816,362.70元。

### (3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
计提坏账准备金额	-58,603.04	192,193.03	11,033.00
收回或转回坏账准备金额			

### (4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内,公司未发生应收账款核销的情况。

### (5) 报告期内公司应收账款欠金额前五名客户情况如下

截至2018年3月31日,应收账款余额前五名明细如下:

单位:元

单位名称	款项的性质	是否关联方	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳科兴生物工程 有限公司科技园分公司	软件款	否	519,666.67	1年以内	17.62	25,983.33

单位名称	款项的性质	是否关联方	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
祥源控股集团有限责任公司	软件款	否	299,781.13	1年以内	10.16	14,989.06
卡尔丹顿服饰股份有限公司	软件款	否	256,700.00	1年以内	8.70	12,835.00
深圳市欧唯科技有限公司	软件款	否	225,000.00	1年以内	7.63	11,250.00
广东猛狮新能源科技股份有限公司	软件款	否	180,000.00	1年以内	6.10	9,000.00
合计			1,481,147.80		50.21	74,057.39

截至2017年12月31日，应收账款余额前五名明细如下：

单位：元

单位名称	款项的性质	是否关联方	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
红海人力集团	软件款	是	2,055,440.27	1年以内	50.24	102,772.01
			30,000.00	1-2年	0.73	3,000.00
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	软件款	否	494,666.67	1年以内	12.09	24,733.33
保利物业发展股份有限公司	软件款	否	424,286.79	1年以内	10.37	21,214.34
卡尔丹顿服饰股份有限公司	软件款	否	256,700.00	1年以内	6.27	12,835.00
深圳市欧唯科技有限公司	软件款	否	215,250.00	1年以内	5.26	10,762.50
合计			3,476,343.73		84.96	175,317.18

截至2016年12月31日，应收账款余额前五名明细如下：

单位：元

单位名称	款项的性质	是否关联方	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
红海人力集团	软件款	是	430,000.00	1年以内	86.00	21,500.00
广州红海企业管理咨询有限公司	软件款	是	70,000.00	1年以内	14.00	3,500.00
合计			500,000.00		100.00	25,000.00

## (6) 应收账款坏账政策分析

公司应收账款坏账准备计提政策见本节“三、主要会计政策和会计估计及其变化情况”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“7、应收款项”。

本公司按账龄分析法计提政策与同行业公众公司比较：

公司名称	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
万古科技	1.00%	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	100.00%
宏景软件	1.00%	1.00%	5.00%	15.00%	50.00%	100.00%
北森云	0-6个月不计提坏账；6-12月计提比例为5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	100.00%	100.00%
本公司	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%

从上表可以看出，公司1年以内坏账准备计提比例高于万古科技和宏景软件，其中0-6个月的高于北森云；1-2年、2-3年、3-4年及4-5年的高于万古科技和宏景软件，4至5年的计提比例低于北森云，公司4-5年的应收账款金额较小。公司应收账款的主要客户是大型企业、上市公司及新三板挂牌企业等，信誉度较好，发生坏账的风险较小。报告期，公司计提坏账准备充足，盈利质量较高。

截止2018年3月31日，公司1年以内的应收账款为2,809,239.90元，占应收账款总额的比重为95.24%，公司不存在账龄较长的大额的应收账款。

#### (7) 应收账款期后收款情况

截至2018年3月31日，公司应收账款账面余额为2,949,519.90元，截止2018年6月30日的应收账款收回715,369.83元，占应收账款账面余额的24.25%。

## 2、预付款项

### (1) 账龄分析：

单位：元

账龄	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,549.89	100.00			65,000.00	100.00
合计	<b>56,549.89</b>	<b>100.00</b>			<b>65,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (2) 截至2018年3月31日，预付款项中预付金额前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
中国电信股份有限公司长	非关联方	48,749.99	86.21	1年以内	未到结算

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
沙分公司					期
姚群发	非关联方	7,799.90	13.79	1年以内	未到结算期
合计		<b>56,549.89</b>	<b>100.00</b>		

截至2016年12月31日，预付款项中预付金额前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
中国电信股份有限公司长沙分公司	非关联方	65,000.00	100.00	1年以内	未到结算期
合计		<b>65,000.00</b>	<b>100.00</b>		

(3) 截至2018年3月31日，预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

单位：元

类别	2018年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	655,832.99	100.00	141,877.25	21.63	513,955.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>655,832.99</b>	<b>100.00</b>	<b>141,877.25</b>	<b>21.63</b>	<b>513,955.74</b>

续上表

类别	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	777,841.20	100.00	140,227.66	18.03	637,613.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>777,841.20</b>	<b>100.00</b>	<b>140,227.66</b>	<b>18.03</b>	<b>637,613.54</b>

续上表

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,355.85	100.00	53,506.87	20.39	208,848.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>262,355.85</b>	<b>100.00</b>	<b>53,506.87</b>	<b>20.39</b>	<b>208,848.98</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项目	2018年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	288,258.89	14,412.95	5.00
1至2年	160,122.00	16,012.20	10.00
3至4年	192,000.00	96,000.00	50.00
5年以上	15,452.10	15,452.10	100.00
<b>合计</b>	<b>655,832.99</b>	<b>141,877.25</b>	<b>21.63</b>

续上表

项目	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

项目	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	565,267.10	28,263.36	5.00
1至2年	5,122.00	512.20	10.00
3至4年	192,000.00	96,000.00	50.00
5年以上	15,452.10	15,452.10	100.00
合计	<b>777,841.20</b>	<b>140,227.66</b>	<b>18.03</b>

续上表

项目	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,903.75	2,745.19	5.00
2至3年	192,000.00	38,400.00	20.00
4至5年	15,452.10	12,361.68	80.00
合计	<b>262,355.85</b>	<b>53,506.87</b>	<b>20.39</b>

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
计提坏账准备金额	1,649.59	86,720.79	24,095.06
转回坏账准备金额			

#### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	178,188.49	180,635.55	15,260.00
保证金	175,000.00	175,000.00	10,000.00
押金	260,488.60	260,488.60	212,924.10
其他往来款	42,155.90	161,717.05	24,171.75
合计	<b>655,832.99</b>	<b>777,841.20</b>	<b>262,355.85</b>

#### (5) 截至2018年3月31日，其他应收款前五名单位明细如下：

单位：元

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
广东恒润华创实业发展有限公司	非关联方	押金	42,093.00	1年以内	6.42	2,104.65
			5,122.00	1-2年	0.78	512.20
			182,510.00	3-4年	27.83	91,255.00
中国劳动和社会保障科学研究院 (原名:中国劳动保障科学研究院)	非关联方	保证金	155,000.00	1-2年	23.63	15,500.00
徐璐	关联方	备用金	66,678.10	1年以内	10.17	3,333.91
孙圣	非关联方	备用金	50,311.50	1年以内	7.67	2,515.58
黎剑珊	非关联方	备用金	26,000.00	1年以内	3.96	1,300.00
<b>合计</b>			<b>527,714.60</b>		<b>80.46</b>	<b>116,521.34</b>

截至2017年12月31日,其他应收款前五名单位明细如下:

单位:元

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
广东恒润华创实业发展有限公司	非关联方	押金	42,093.00	1年以内	5.41	2,104.65
			5,122.00	1-2年	0.66	512.20
			182,510.00	3-4年	23.46	91,255.00
中国劳动和社会保障科学研究院 (原名:中国劳动保障科学研究院)	非关联方	保证金	155,000.00	1年以内	19.93	7,750.00
孙圣	非关联方	备用金	67,673.00	1年以内	8.70	3,383.65
徐璐	关联方	备用金	48,280.10	1年以内	6.21	2,414.01
蔡伟桃	非关联方	备用金	36,810.00	1年以内	4.73	1,840.50
<b>合计</b>			<b>537,488.10</b>		<b>69.10</b>	<b>109,260.01</b>

截至2016年12月31日,其他应收款前五名单位明细如下:

单位:元

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
广东恒润华创实业发展有限公司	非关联方	押金	5,122.00	1年以内	1.95	256.10
			182,510.00	2-3年	69.57	36,502.00
熊颖	非关联方	备用金	12,000.00	1年以内	4.57	600.00
广州华诚物业发展有限公司	非关联方	押金	15,452.10	4-5年	5.89	12,361.68
长安益阳发电有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1年以内	3.81	500.00
梁明	非关联方	押金	5,400.00	2-3年	2.06	1,080.00
<b>合计</b>			<b>230,484.10</b>		<b>87.85</b>	<b>51,299.78</b>

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(7) 截至 2018 年 3 月 31 日, 其他应收款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项如下:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄
孙伟	关联方	备用金	2,986.91	1 年以内

### (三) 存货

#### 1、存货明细情况

单位: 元

项目	2018 年 3 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比重 (%)
项目成本	2,341,250.01		2,341,250.01	100.00
<b>合计</b>	<b>2,341,250.01</b>		<b>2,341,250.01</b>	<b>100.00</b>

续上表

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比重 (%)
项目成本	1,457,656.82		1,457,656.82	100.00
<b>合计</b>	<b>1,457,656.82</b>		<b>1,457,656.82</b>	<b>100.00</b>

续上表

项目	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比重 (%)
项目成本	417,420.66		417,420.66	100.00
<b>合计</b>	<b>417,420.66</b>		<b>417,420.66</b>	<b>100.00</b>

报告期内, 公司存货项目主要核算与项目直接相关的人工成本及其相关项目的折旧费用。

#### 2、存货余额分析

2017 年末、2018 年 3 月末存货余额较 2016 年末增加较多, 主要原因: ①随着公司知名度的提高及主要产品的成熟, 客户对公司产品认可度增强, 公司树立了良好的品牌形象, 公司依靠良好的品牌形象大力开拓市场, 公司客户增加, 软

件销售合同增加。2017年末、2018年3月末公司销售合同尚未完成。②随着公司的发展、规模的扩大，项目经验的积累，公司研发实力的增强，公司服务质量提高，客户对公司认可度增强，公司2017年承接的研发项目较多，2017年末相关软件开发合同尚未实施完毕。

#### （四）其他流动资产

单位：元

类别	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
未抵扣进项税			19,902.43
购买理财产品	7,000,000.00	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>19,902.43</b>

1、公司2017年末其他流动资产主要为公司购买中国建设银行广州太古汇支行的“乾元-至尊宝”2017年第56期非保本浮动收益型人民币理财产品1,000.00万元。

2、公司2018年3月末其他流动资产主要为公司购买中国建设银行广州太古汇支行的“乾元-金宝GJ”2018年第37期非保本浮动收益型人民币理财产品700.00万元。

#### 3、审核情况

有限公司于2017年8月1日召开股东会，对上述购买理财产品事项进行了审议。

#### （五）固定资产及折旧

#### 1、固定资产及累计折旧情况

##### （1）2018年3月31日

单位：元

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	736,927.39	151,164.60	888,091.99
2.本期增加金额	81,770.52		81,770.52
（1）购置	81,770.52		81,770.52
3.本期减少金额	19,314.00		19,314.00

项目	电子设备	办公设备	合计
4.期末余额	799,383.91	151,164.60	950,548.51
二、累计折旧			
1.期初余额	416,742.41	96,676.32	513,418.73
2.本期增加金额	34,386.57	3,433.43	37,820.00
(1) 计提	34,386.57	3,433.43	37,820.00
3.本期减少金额	9,051.70		9,051.70
4.期末余额	442,077.28	100,109.75	542,187.03
三、减值准备			
1、期初余额			
2、期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	357,306.63	51,054.85	408,361.48
2.期初账面价值	320,184.98	54,488.28	374,673.26

## 2017 年

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	481,484.06	96,559.80	578,043.86
2.本期增加金额	255,443.33	54,604.80	310,048.13
(1) 购置	255,443.33	54,604.80	310,048.13
3.本期减少金额			
4.期末余额	736,927.39	151,164.60	888,091.99
二、累计折旧			
1.期初余额	297,700.04	70,000.78	367,700.82
2.本期增加金额	119,042.37	26,675.54	145,717.91
(1) 计提	119,042.37	26,675.54	145,717.91
3.本期减少金额			
4.期末余额	416,742.41	96,676.32	513,418.73
三、减值准备			
1、期初余额			
2、期末余额			
四、账面价值			

项目	电子设备	办公设备	合计
1.期末账面价值	320,184.98	54,488.28	374,673.26
2.期初账面价值	183,784.02	26,559.02	210,343.04

## 2016年

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	351,081.00	96,559.80	447,640.80
2.本期增加金额	130,403.06	0.00	130,403.06
(1) 购置	130,403.06	0.00	130,403.06
3.本期减少金额			
4.期末余额	481,484.06	96,559.80	578,043.86
二、累计折旧			
1.期初余额	197,577.71	51,654.42	249,232.13
2.本期增加金额	100,122.33	18,346.36	118,468.69
(1) 计提	100,122.33	18,346.36	118,468.69
3.本期减少金额			
4.期末余额	297,700.04	70,000.78	367,700.82
三、减值准备			
1、期初余额			
2、期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	183,784.02	26,559.02	210,343.04
2.期初账面价值	153,503.29	44,905.38	198,408.67

截至2018年3月31日，公司固定资产主要为电子设备及办公设备，主要通过外购方式取得。公司在用的主要固定资产使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

2、截至2018年3月31日，公司不存在抵押的固定资产。

### (六) 无形资产

2018年3月31日

单位：元

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,698.00	49,698.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	49,698.00	49,698.00
二、累计摊销		
1.期初余额	24,849.00	24,849.00
2.本期增加金额	1,242.45	1,242.45
(1) 计提	1,242.45	1,242.45
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,091.45	26,091.45
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	23,606.55	23,606.55
2.期初账面价值	24,849.00	24,849.00

## 2017 年

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,698.00	49,698.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	49,698.00	49,698.00
二、累计摊销		
1.期初余额	19,879.20	19,879.20
2.本期增加金额	4,969.80	4,969.80
(1) 计提	4,969.80	4,969.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	24,849.00	24,849.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,849.00	24,849.00

项目	软件	合计
2.期初账面价值	29,818.80	29,818.80

## 2016年

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,698.00	49,698.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	49,698.00	49,698.00
二、累计摊销		
1.期初余额	14,909.40	14,909.40
2.本期增加金额	4,969.80	4,969.80
(1) 计提	4,969.80	4,969.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,879.20	19,879.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	29,818.80	29,818.80
2.期初账面价值	34,788.60	34,788.60

## (七) 长期待摊费用

2018年3月31日

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	116,127.60		15,657.63		100,469.97
合计	<b>116,127.60</b>		<b>15,657.63</b>		<b>100,469.97</b>

2017年12月31日

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,764.50	157,993.65	62,630.55		116,127.60
合计	<b>20,764.50</b>	<b>157,993.65</b>	<b>62,630.55</b>		<b>116,127.60</b>

2016年12月31日

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		29,900.00	9,135.50		20,764.50
合计		<b>29,900.00</b>	<b>9,135.50</b>		<b>20,764.50</b>

## 七、报告期主要负债情况

## (一) 短期借款

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	1,000.00	1,000.00	10,000.00
合计	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

截至2018年3月31日，公司短期借款明细如下：

2018年3月，公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订《中国建设银行小微企业快贷借款合同》，向建行广州天河支行借款1笔，共计1,000.00元。

## (二) 应付账款

## 1、应付账款余额及账龄分析

单位：元

账龄	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内					321,707.54	100.00
合计					<b>321,707.54</b>	<b>100.00</b>

公司应付账款按款项性质分类如下：

单位：元

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
技术服务费			321,707.54
合计			<b>321,707.54</b>

2、截至2016年12月31日，应付账款前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
北京乐业智联科技有限公司	非关联方	技术服务费	183,962.26	1年以内	57.18
广州奥琳信息服务有限公司(曾用名:广州奥琳企业管理咨询有限公司)	非关联方	技术服务费	108,500.00	1年以内	33.73
广州市盛通建设工程有限公司质量检测有限公司	非关联方	技术服务费	29,245.28	1年以内	9.09
<b>合计</b>			<b>321,707.55</b>		<b>100.00</b>

3、截至2018年3月31日,应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股东的款项。

### (三) 预收款项

#### 1、预收款项余额及账龄分析:

单位:元

账龄	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,760,876.88	98.91	810,648.35	97.66	1,144,547.43	95.48
1年以上	19,417.48	1.09	19,417.48	2.34	54,174.76	4.52
<b>合计</b>	<b>1,780,294.36</b>	<b>100.00</b>	<b>830,065.83</b>	<b>100.00</b>	<b>1,198,722.19</b>	<b>100.00</b>

#### 2、截至2018年3月31日,预收款项主要单位明细如下:

单位:元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
红海人力集团	关联方	预收软件款	544,974.85	1年以内	30.61
广东固生堂中医养生健康科技股份有限公司	非关联方	预收软件款	106,298.99	1年以内	5.97
深圳市诚壹科技有限公司	非关联方	预收软件款	93,095.62	1年以内	5.23
广东百事泰电子商务股份有限公司	非关联方	预收软件款	78,519.59	1年以内	4.41
江苏保千里视像科技股份有限公司	非关联方	预收软件款	48,282.54	1年以内	2.71
<b>合计</b>			<b>871,171.59</b>		<b>48.93</b>

#### 截至2017年12月31日,预收款项主要单位明细如下:

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
祥源控股集团有限责任公司	非关联方	预收软件款	163,617.16	1年以内	19.71
雪松控股集团有限公司	非关联方	预收软件款	132,849.06	1年以内	16.00
广东固生堂中医养生健康科技股份有限公司	非关联方	预收软件款	119,375.91	1年以内	14.38
深圳市诚壹科技有限公司	非关联方	预收软件款	93,095.62	1年以内	11.22
深圳市乐凯撒比萨餐饮管理有限公司	非关联方	预收软件款	80,116.11	1年以内	9.65
<b>合计</b>			<b>589,053.86</b>		<b>70.96</b>

截至2016年12月31日，预收款项主要单位明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
红海人力集团	关联方	预收软件款	377,593.55	1年以内	31.50
广东猛狮新能源科技股份有限公司	非关联方	预收软件款	180,000.00	1年以内	15.02
武汉银鹏控股股份有限公司	非关联方	预收软件款	60,681.44	1年以内	5.06
			54,174.76	1-2年	4.52
湖南红海人力资源有限公司	关联方	预收软件款	75,471.70	1年以内	6.30
广东红海人力资源有限公司	关联方	49,749.65	49,749.65	1年以内	4.15
<b>合计</b>			<b>797,671.10</b>		<b>66.54</b>

## 3、预收款项性质

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收软件款	1,780,294.36	830,065.83	1,198,722.19
<b>合计</b>	<b>1,780,294.36</b>	<b>830,065.83</b>	<b>1,198,722.19</b>

4、截至2018年3月31日，预收款项中预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东的款项如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
红海人力集团	关联方	预收软件款	544,974.85	1年以内	30.61

## 5、账龄超过1年的重要预收款项

公司报告期末不存在账龄超过 1 年的重要的预收款项。

#### (四) 应付职工薪酬

2018 年 3 月 31 日

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,178,997.94	3,590,772.76	4,754,440.37	1,015,330.33
二、离职后福利—设定提存计划	45,450.09	149,832.11	195,282.20	
<b>合计</b>	<b>2,224,448.03</b>	<b>3,740,604.87</b>	<b>4,949,722.57</b>	<b>1,015,330.33</b>

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,133,522.60	2,997,000.47	4,124,122.74	1,006,400.33
二、职工福利费		337,905.15	337,905.15	0.00
三、社会保险费	36,452.34	120,144.48	156,596.82	0.00
其中：医疗保险费	32,317.22	106,637.52	138,954.74	0.00
工伤保险费	445.04	1,610.51	2,055.55	0.00
生育保险费	3,690.08	11,896.45	15,586.53	0.00
四、住房公积金	9,023.00	28,690.66	28,783.66	8,930.00
五、工会经费与职工教育经费		107,032.00	107,032.00	
<b>合计</b>	<b>2,178,997.94</b>	<b>3,590,772.76</b>	<b>4,754,440.37</b>	<b>1,015,330.33</b>

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,204.95	145,793.82	189,998.77	
2、失业保险费	1,245.14	4,038.29	5,283.43	
<b>合计</b>	<b>45,450.09</b>	<b>149,832.11</b>	<b>195,282.20</b>	

2017 年 12 月 31 日

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	640,742.01	11,941,958.12	10,403,702.19	2,178,997.94
二、离职后福利—设定提存计划	1,710.45	457,896.76	414,157.12	45,450.09
<b>合计</b>	<b>642,452.46</b>	<b>12,399,854.88</b>	<b>10,817,859.31</b>	<b>2,224,448.03</b>

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	633,101.93	10,847,859.51	9,347,438.84	2,133,522.60
二、职工福利费		594,481.37	594,481.37	
三、社会保险费	790.08	365,098.57	329,436.31	36,452.34
其中：医疗保险费	651.60	323,702.59	292,036.97	32,317.22
工伤保险费	81.45	4,835.46	4,471.87	445.04
生育保险费	57.03	36,560.52	32,927.47	3,690.08
四、住房公积金	6,850.00	88,751.00	86,578.00	9,023.00
五、工会经费与职工教育经费		45,767.67	45,767.67	
<b>合计</b>	<b>640,742.01</b>	<b>11,941,958.12</b>	<b>10,403,702.19</b>	<b>2,178,997.94</b>

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,629.00	445,287.01	402,711.06	44,204.95
2、失业保险费	81.45	12,609.75	11,446.06	1,245.14
<b>合计</b>	<b>1,710.45</b>	<b>457,896.76</b>	<b>414,157.12</b>	<b>45,450.09</b>

2016年12月31日

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	423,700.53	7,985,095.93	7,768,054.45	640,742.01
二、离职后福利—设定提存计划		331,634.06	329,923.61	1,710.45
<b>合计</b>	<b>423,700.53</b>	<b>8,316,729.99</b>	<b>8,097,978.06</b>	<b>642,452.46</b>

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	418,570.53	7,038,516.47	6,823,985.07	633,101.93
二、职工福利费		511,178.83	511,178.83	
三、社会保险费		284,571.18	283,781.10	790.08
其中：医疗保险费		251,704.19	251,052.59	651.6
工伤保险费		5,464.77	5,383.32	81.45
生育保险费		27,402.22	27,345.19	57.03
四、住房公积金	5,130.00	75,773.00	74,053.00	6,850.00
五、工会经费与职工教育经费		75,056.45	75,056.45	
合计	423,700.53	7,985,095.93	7,768,054.45	640,742.01

## (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		318,611.83	316,982.83	1,629.00
2、失业保险费		13,022.23	12,940.78	81.45
合计		331,634.06	329,923.61	1,710.45

## (五) 应交税费

单位：元

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	446,503.00	249,817.38	
城建税	20,888.71	13,604.20	
个人所得税	62,078.13	65,877.33	30,045.33
教育费附加	37,803.62	9,717.29	
印花税		3,343.05	
合计	567,273.46	342,359.25	30,045.33

## (六) 其他应付款

## 1、其他应付款余额及账龄分析

单位：元

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	450,957.66	45.76	398,466.52	61.46	5,013,080.37	85.41
1年以上	534,550.51	54.24	249,894.08	38.54	856,669.29	14.59
合计	<b>985,508.17</b>	<b>100.00</b>	<b>648,360.60</b>	<b>100.00</b>	<b>5,869,749.66</b>	<b>100.00</b>

2、截至2018年3月31日，大额其他应付款明细如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)
郴州红海人力资源服务有限公司	关联方	往来款	325,825.03	1年以内	33.06
			272,571.70	1-2年	27.66
			186,235.27	2-3年	18.90
湖南红海人力资源有限公司	关联方	往来款	124,127.63	1年以内	12.60
			12,480.00	1-2年	1.27
			6,332.00	2-3年	0.64
			2,340.00	3年以上	0.24
四川红海人力资源管理有限公司	关联方	往来款	49,385.65	1-2年	5.01
合计			<b>979,297.28</b>		<b>99.37</b>

截至2017年12月31日，大额其他应付款单位明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)
郴州红海人力资源服务有限公司	关联方	往来款	272,571.70	1年以内	42.04
			189,874.30	1-2年	29.29
湖南红海人力资源有限公司	关联方	往来款	121,646.06	1年以内	18.76
			6,332.00	1-2年	0.98
			2,340.00	2-3年	0.36
四川红海人力资源管理有限公司	关联方	往来款	49,385.65	1-2年	7.62
合计			<b>642,149.71</b>		<b>99.05</b>

截至2016年12月31日，大额其他应付款单位明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)
红海人力集团	关联方	往来款	4,600,000.00	1年以内	78.37

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)
			719,770.39	1-2 年	12.26
郴州红海人力资源服务有限公司	关联方	往来款	284,740.35	1 年以内	4.85
湖南红海人力资源有限公司	关联方	往来款	54,445.47	1 年以内	0.93
			136,898.90	1-2 年	2.33
四川红海人力资源管理咨询有限公司	关联方	往来款	60,000.00	1 年以内	1.02
合计			5,855,855.11		99.76

3、截至 2018 年 3 月 31 日，其他应付款中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

4、按款项性质列示其他应付款：

单位：元

款项性质	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	985,508.17	648,360.60	5,869,749.66
合计	<b>985,508.17</b>	<b>648,360.60</b>	<b>5,869,749.66</b>

#### 5、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

(1) 2018 年 3 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款项。

项目	2018 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
郴州红海人力资源服务有限公司	458,806.97	未到结算期
合计	<b>458,806.97</b>	

(2) 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款项。

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
郴州红海人力资源服务有限公司	189,874.30	未到结算期
合计	<b>189,874.30</b>	

(3) 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款项。

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
红海人力集团	719,770.39	未到结算期
湖南红海人力资源有限公司	136,898.90	未到结算期
合计	<b>856,669.29</b>	

#### (七) 预计负债

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证	173,450.91	133,951.85	100,215.41

合计	173,450.91	133,951.85	100,215.41
----	------------	------------	------------

注：公司按当期营业收入的1%计提售后维护费。

## 八、报告期股东权益情况

### (一) 股本

单位：元

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
红海人力集团	7,200,000.00			7,200,000.00
熊坚	1,350,000.00			1,350,000.00
熊颖	1,350,000.00			1,350,000.00
孙伟	1,350,000.00			1,350,000.00
何慕蓉	750,000.00			750,000.00
廖勇	300,000.00			300,000.00
凌光明	300,000.00			300,000.00
黄道泳	300,000.00			300,000.00
潘镇洪	150,000.00			150,000.00
朱健波	150,000.00			150,000.00
合计	13,200,000.00			13,200,000.00

续上表

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
红海人力集团	10,000,000.00	500,000.00	3,300,000.00	7,200,000.00
熊坚		1,350,000.00		1,350,000.00
熊颖		1,350,000.00		1,350,000.00
孙伟		1,350,000.00		1,350,000.00
何慕蓉		750,000.00		750,000.00
廖勇		300,000.00		300,000.00
凌光明		300,000.00		300,000.00
黄道泳		300,000.00		300,000.00
潘镇洪		150,000.00		150,000.00
朱健波		150,000.00		150,000.00
合计	10,000,000.00	6,500,000.00	3,300,000.00	13,200,000.00

续上表

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
红海人力集团	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

有关公司股本变动情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司股本形成及变化”。

## （二）资本公积

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
资本溢价	3,294,184.35			3,294,184.35
合计	3,294,184.35			3,294,184.35

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价		12,800,000.00	9,505,815.65	3,294,184.35
合计		12,800,000.00	9,505,815.65	3,294,184.35

2017年7月，有限公司股东会通过决议，同意增加注册资本人民币320.00万元，其中控股股东红海人力集团认缴出资人民币50.00万元；新增股东熊坚认缴出资人民币135.00万元；新增股东熊颖认缴出资人民币135.00万元。公司收到上述股东缴纳的货币出资1,600.00万元，其中计入实收资本320.00万元，计入资本公积1,280.00万元。

2017年10月23日，有限公司股东会通过决议，全体股东一致同意以有限公司截至2017年7月31日为审计基准日的经审计的净资产额16,494,184.35元人民币为基础，按1.249559:1的比例折为股本13,200,000股，每股面值人民币1元（注册资本为人民币1320万元），剩余3,294,184.35元计入公司资本公积。

## （三）未分配利润

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
年初未分配利润	-1,536,233.09	-10,101,455.17	-9,909,091.67
加：本期净利润	454,959.95	-940,593.57	-192,363.50
减：提取法定盈余公积			

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
减：有限公司改制，转入资本公积		-9,505,815.65	
期末未分配利润	-1,081,273.14	-1,536,233.09	-10,101,455.17

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南鸿易网络科技有限公司	长沙	长沙	软件开发	51.00		设立取得

说明：公司于2014年7月1日通过股东会决议，与湖南红海人力资源有限公司、毛双喜、周小红共同设立湖南鸿易网络科技有限公司。公司持股51%、湖南红海人力资源有限公司持股30%、毛双喜持股14%、周小红持股5%。

## 十、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方的认定标准

根据《企业会计准则第36号-关联方披露》和《公司法》相关规定，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。

关联方包括关联法人和关联自然人。

### 1、控股股东及实际控制人

关联方名称	关联关系及持股比例
红海人力集团	红海人力集团持有公司54.55%股份，依其持股比例所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因而认定为公司控股股东。
熊坚、熊颖和蒋宏穗	熊坚直接持有公司10.23%股份，持有红海人力集团52.00%股份；熊

关联方名称	关联关系及持股比例
	颖任公司董事长直接持有公司 10.23% 股份，持有红海人力集团 23.00% 股份；蒋宏穗持有红海人力集团 20.00% 股份；三者直接控制公司 20.46% 股份、通过红海人力集团间接控制公司 54.55% 股份，三者合计控制公司 75.01% 股份；熊坚、熊颖系父女关系，熊坚、蒋宏穗系夫妻关系，蒋宏穗、熊颖系母女关系，三者为公司的共同实际控制人

## 2、其他持有本公司 5% 以上股份的股东

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	是否私募基金或私募基金管理人
1	红海人力集团	7,200,000	54.55	境内非国有法人	否
2	熊坚	1,350,000	10.23	境内自然人	否
3	熊颖	1,350,000	10.23	境内自然人	否
4	孙伟	1,350,000	10.23	境内自然人	否
5	何慕蓉	750,000	5.68	境内自然人	否

3、本公司的子公司相关信息见说明书本节“一、审计意见类型及会计报表编制基础”。

## 4、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员

### (1) 董事、监事、高级管理人员情况

关联方名称	与公司的关系
熊颖	董事长
孙伟	董事、总经理
何慕蓉	董事、副总经理
廖勇	董事
凌光明	董事
易卫华	监事会主席
潘镇洪	监事
董盈华	职工监事
徐璐	董事会秘书
曾慧敏	财务负责人

(2) 与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配

偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

5、控股股东、实际控制人、其他持股 5%以上的股东控制或施加重大影响的或者担任董事、监事、高级管理人员的除公司及其子公司以外的其他关联企业

(1) 控股股东红海人力集团控制或施加重大影响的除公司及其子公司以外的其他关联企业或单位

序号	关联方名称	关联关系
1	山东红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
2	浙江红海力保商务服务有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
3	广东红海联动信息科技有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
4	中劳汇智（北京）管理咨询有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
5	广州红海企业管理咨询有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
6	上海红海鸿易人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
7	天津红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
8	马鞍山红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
9	江西红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
10	防城港红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
11	广州红海建筑劳务有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
12	哈尔滨红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
13	海南红海人力资源开发有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
14	天津红海鸿福人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 100%
15	广州人力资源管理人学会	红海人力集团持股比例为 100%
16	广州市红日人力资源职业培训学校	红海人力集团持股比例为 100%
17	兰州红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 92.5%
18	深圳红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 91%
19	贵州红海鸿易人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 90%

20	河南鸿易人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 90%
21	新疆红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 90%
22	郑州鸿易人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 90%
23	北京红海鸿易人力资源服务有限公司	红海人力集团持股比例为 85%
24	湖北红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 85%
25	广西红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 85%
26	甘肃红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 85%
27	韶关市鸿贤人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 80%
28	乐昌市安鸿建筑材料有限公司	红海人力集团持股比例为 80%
29	广州红海通用设备制造有限公司	红海人力集团持股比例为 80%
30	湖南红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 79%
31	东莞市红海企业管理顾问有限公司	红海人力集团持股比例为 67%
32	浙江红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 66%
33	广州市红日技工学校	红海人力集团持股比例为 65%
34	沈阳金运达人人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 55%
35	广东红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 53%
36	烟台红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 51%
37	永州市红海物业管理有限公司	红海人力集团持股比例为 51%
38	吉林省红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 51%
39	四川红海人力资源管理有限公司	红海人力集团持股比例为 51%
40	常州红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 51%
41	陕西红海秦润人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 51%
42	永州市红海人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 51%
43	重庆红海人力资源管理有限公司	红海人力集团持股比例为 49%
44	广州红海瀚洋人力资源有限公司	红海人力集团持股比例为 10%

## (2) 实际控制人熊坚对外投资或兼职形成的关联方

序号	关联方名称	关联关系	
		熊坚出资比例	熊坚任职
1	常州红海人力资源有限公司	-	法定代表人、执行董事
2	广东红海人力资源有限公司	-	经理
3	深圳红海人力资源有限公司	-	董事
4	香港鸿海人才资本服务有限公司	90%	
5	韶关市鸿贤人力资源有限公司	-	监事
6	湖南红海人力资源有限公司	-	
7	佛山红海英豪人力资源有限公司	-	
8	广州鸿易人力资源有限公司	50%	
9	重庆红海人力资源管理有限公司	-	
10	东莞市红海企业管理顾问有限公司	-	
11	贵州红海鸿易人力资源有限公司	-	
12	新疆红海人力资源有限公司	-	
13	陕西红海秦润人力资源有限公司	-	
14	湖南鸿易商务服务外包有限公司	-	
15	红海人力集团	52%	-
16	广州绿盾征信服务有限公司	68%	-
17	广东乘易电子商务有限公司	20%	-
18	广州惟爱媲美投资咨询有限公司	36%	-
19	广东天互资产管理有限公司	5%	-
20	佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司	48.05%	-
21	常州红海人力资源有限公司钟楼分公司	-	负责人

## (3) 实际控制人熊颖对外投资或兼职形成的关联方

序号	关联方名称	关联关系	
		熊颖出资比例	熊颖任职

1	桂林市红海人力资源有限公司	25%	法定代表人、执行董事、总经理
2	山东红海人力资源有限公司	-	
3	兰州红海人力资源有限公司	-	
4	天津红海鸿福人力资源有限公司	-	
5	乐昌市安鸿建筑材料有限公司	-	
6	重庆红海人力资源管理有限公司	51%	
7	湖北红海人力资源有限公司	-	
8	浙江红海人力资源有限公司	34%	
9	马鞍山红海物业管理服务有限公司	-	
10	内蒙古红海人力资源有限公司	51%	
11	甘肃红海人力资源有限公司	-	
12	海南红海人力资源开发有限公司	-	
13	马鞍山红海人力资源有限公司	-	
14	东莞市红海企业管理顾问有限公司	33%	
15	烟台鸿易物业劳务有限公司	-	法定代表人、执行董事
16	浙江红海力保商务服务有限公司	-	
17	广州红海瀚洋人力资源有限公司	82%	
18	广东红海人力资源有限公司	31%	
19	沈阳金运达人人力资源有限公司	-	
20	贵州红海鸿易人力资源有限公司	10%	
21	天津红海人力资源有限公司	-	
22	防城港红海人力资源有限公司	-	
23	四川红海人力资源管理有限公司	34%	
24	江门瀚洋船舶工程有限公司	-	
25	佛山市南海区红海瀚洋人力资源有限公司	36.20%	
26	新疆红海人力资源有限公司	10%	
27	吉林省红海人力资源有限公司	29%	
28	烟台红海人力资源有限公司	-	
29	哈尔滨红海人力资源有限公司	-	
30	上海红海鸿易人力资源有限公司	-	
31	北京红海鸿易人力资源服务有限公司	-	
32	江西红海人力资源有限公司	-	
33	广西红海人力资源有限公司	15%	

34	甘肃鸿洋商务服务有限公司	-	
35	广东红海联动信息科技有限公司	-	
36	广州红海企业管理咨询有限公司	-	
37	长沙红海人力资源有限公司	-	
38	深圳红海人力资源有限公司	9%	法定代表人、董事长
39	红海人力资源	23%	
40	中劳汇智（北京）管理咨询有限公司	-	总经理
41	广州鸿贤商务服务有限公司	60%	监事
42	广州市浩瀚建筑劳务有限公司	60%	
43	肇庆市鸿贤信息服务有限公司	90%	
44	湛江市宝鸿科技有限公司	-	
45	广东全致通商务服务有限公司	-	
46	广东红海物业管理有限公司	-	
47	广州市红日人力资源职业培训学校	-	法定代表人
48	广州市红日技工学校	-	
49	东莞市鸿日职业培训学校	-	
50	韶关市红日职业培训学校	-	
51	广州红海通用设备制造有限公司	20%	-
52	南宁市红日职业培训学校	30%	-
53	广州红海人力资源集团股份有限公司江门分公司	-	负责人
54	山东红海人力资源有限公司日照分公司	-	
55	广东红海人力资源有限公司河源分公司	-	
56	广州红海人力资源集团股份有限公司中山分公司	-	
57	广东红海人力资源有限公司清远分公司	-	
58	山东红海人力资源有限公司东营分公司	-	
59	广州红海人力资源集团股份有限公司越秀分公司	-	
60	广州红海瀚洋人力资源有限公司番禺分公司	-	
61	山东红海人力资源有限公司淄博分公司	-	
62	广州红海人力资源集团股份有限公司从化分公司	-	
63	海南红海人力资源开发有限公司三亚分公司	-	
64	广州红海人力资源集团股份有限公司花都分公司	-	
65	山东红海人力资源有限公司青岛分公司	-	

66	广东红海人力资源有限公司天津分公司	-	
67	广州红海人力资源集团股份有限公司增城分公司	-	
68	山东红海人力资源有限公司莱芜分公司	-	
69	广州红海人力资源集团股份有限公司黄埔分公司	-	

#### (4) 实际控制人蒋宏穗及其近亲属对外投资或兼职形成的关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	红海人力集团	蒋宏穗持股比例为 20% 蒋宏穗任监事
2	肇庆市鸿贤信息服务有限公司	蒋宏穗持股比例为 10%
3	广东红海人力资源有限公司	蒋宏穗的姊妹蒋宏菊任监事

#### (5) 控股股东的子公司对外控制或投资形成的关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	湖南鸿贤国际经济技术合作有限公司	控股股东控制的湖南红海人力资源有限公司持股比例为 100%
2	常德市红海物业管理有限公司	控股股东控制的湖南红海人力资源有限公司持股比例为 100%
3	郴州红海人力资源服务有限公司	控股股东控制的湖南红海人力资源有限公司持股比例为 100%
4	湘西自治州红海人力资源有限公司	控股股东控制的湖南红海人力资源有限公司持股比例为 100%
5	湖南鸿易商务服务外包有限公司	控股股东控制的湖南红海人力资源有限公司持股比例为 100%
6	长沙红海人力资源有限公司	控股股东控制的湖南红海人力资源有限公司持股比例为 86%
7	湖南红日职业培训学校	控股股东控制的湖南红海人力资源有限公司持股比例为 85%
8	广东全致通商务服务有限公司	控股股东控制的广东红海人力资源有限公司持股比例为 100%
9	广东红海物业管理有限公司	控股股东控制的广东红海人力资源有限公司持股比例为 100%
10	湛江市宝鸿科技有限公司	控股股东控制的广东红海人力资源有限公司持股比例为 85%
11	佛山红海英豪人力资源有限公司	控股股东控制的广东红海人力资源有限公司持股比例为 49%
12	广州市浩瀚建筑劳务有限公司	控股股东控制的广东红海人力资源有限公司持股比例为 20%
13	马鞍山红海物业管理服务有限公司	控股股东控制的马鞍山红海人力资源有限公司持股比例为 100%
14	广州红智库数据服务有限公司	控股股东控制的广州红海企业管理咨询有限公司持股比例为 100%
15	江门瀚洋船舶工程有限公司	控股股东控制的广州红海瀚洋人力资源有限公司持股比例为 100%

16	广州市南沙区红日职业培训学校	控股股东控制的广州红海瀚洋人力资源有限公司持股比例为70%
17	吉安市井开区红海人力资源有限公司	控股股东控制的江西红海人力资源有限公司持股比例为100%
18	烟台鸿易物业劳务有限公司	控股股东控制的烟台红海人力资源有限公司持股比例为99%
19	永州市方源外包服务有限公司	控股股东控制的永州市红海人力资源有限公司持股比例为80%
20	四川省纵拓油田技术服务有限公司	控股股东控制的永州市红海人力资源有限公司持股比例为5%
21	上海红海捷程服务外包有限公司	控股股东控制的上海红海鸿易人力资源有限公司持股比例为71.43%
22	四川京川大正油田技术服务有限责任公司	控股股东控制的永州市红海人力资源有限公司控制的四川省纵拓油田技术服务有限公司持股比例为60%
23	桂林市红海人力资源有限公司	控股股东控制的广西红海人力资源有限公司持股比例为51%
24	南宁市红日职业培训学校	控股股东控制的广西红海人力资源有限公司持股比例为70%
25	河南鸿易人力资源有限公司	控股股东控制的郑州鸿易人力资源有限公司持股比例为10%
26	广州市南沙区红日职业培训学校	控股股东控制的广州市红日人力资源职业培训学校持股比例为30%
27	东莞市鸿日职业培训学校	控股股东控制的广州市红日人力资源职业培训学校持股比例为30%
28	韶关市红日职业培训学校	控股股东控制的广州市红日人力资源职业培训学校持股比例为30%
29	湖南红日职业培训学校	控股股东控制的广州市红日人力资源职业培训学校持股比例为3.75%
30	东莞市鸿日职业培训学校	控股股东控制的东莞市红海企业管理顾问有限公司持股比例为70%
31	韶关市红日职业培训学校	控股股东控制的广州红海人力资源集团股份有限公司韶关分公司持股比例为70%
32	肇庆市鸿日职业培训学校	控股股东控制的广州红海人力资源集团股份有限公司韶关分公司持有100%

## 5、公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员对外投资或兼职形成的关联方

### 监事易卫华对外投资和兼职情况

序号	关联方名称	关联关系
1	天津红海人力资源有限公司	易卫华任监事
2	防城港红海人力资源有限公司	易卫华任监事
3	广州红智库数据服务有限公司	易卫华任监事

## (二) 关联交易

## 1、日常性关联交易

### (1) 关联采购

2016年5月，公司与湖北红海人力资源有限公司签订合同，向湖北红海人力资源有限公司采购技术咨询服务，采购金额70,500.00元。

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-3月	2017年	2016年
红海人力集团	软件开发收入	1,400,000.00	3,700,000.00	5,140,000.00
红海人力集团	运行维护服务收入	188,207.54	589,937.10	290,408.79
红海人力集团	软件运营服务收入	71,933.95	434,717.89	242,558.14
广东红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	71,540.86	327,662.27	148,081.17
湖南红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	58,962.25	291,666.67	189,465.45
甘肃红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	35,377.37	255,075.73	73,143.74
广西红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	18,867.93	118,405.38	72,197.30
韶关市鸿贤人力资源有限公司	软件运营服务收入	18,867.92	71,166.88	43,689.32
海南红海人力资源开发有限公司	软件运营服务收入	16,509.43	59,030.97	7,281.56
湖北红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	16,509.43	99,056.60	51,886.80
四川红海人力资源管理有限公司	软件运营服务收入	15,471.71	54,245.28	21,226.42
广州红海瀚洋人力资源有限公司	软件运营服务收入	14,150.94	70,754.72	42,452.84
深圳红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	10,613.21	63,885.33	21,844.66
郴州红海人力资源服务有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	21,226.41	35,789.53
防城港红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	35,583.44	21,844.67
广东泰达保安服务有限公司	软件运营服务收入	7,075.47		
广州红海建筑劳务有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	35,377.36	21,226.42
贵州红海鸿易人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	14,150.94	
哈尔滨红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	35,583.44	21,844.66
兰州红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	37,735.85	18,867.93
马鞍山红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	35,377.36	21,226.42
上海红海捷程服务外包有限公司	软件运营服务收入	7,075.47		
沈阳金运达人人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47		
湘西自治州红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	35,377.36	21,226.42
烟台鸿易物业劳务有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	9,708.74	19,417.47

永州市红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	35,583.44	21,844.66
长沙红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	35,377.36	21,226.42
肇庆市鸿贤信息服务有限公司	软件运营服务收入	7,075.47		
郑州鸿易人力资源有限公司	软件运营服务收入	7,075.47	37,735.85	18,867.93
佛山红海英豪人力资源有限公司	软件运营服务收入	4,716.98	9,433.96	
吉林省红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	4,716.98	25,157.23	12,578.61
新疆红海人力资源有限公司	软件运营服务收入	4,716.98	22,104.17	6,472.49
重庆红海人力资源管理有限公司	软件运营服务收入	4,716.98	-	-
东莞市红海企业管理顾问有限公司	软件运营服务收入	3,537.74	25,943.39	21,226.42
肇庆市鸿日职业培训学校	软件运营服务收入	2,358.49		
北京红海鸿易人力资源服务有限公司	软件运营服务收入		37,735.85	18,867.93
甘肃鸿洋商务服务有限公司	软件运营服务收入		11,792.45	16,509.44
广东红海联动信息科技有限公司	软件运营服务收入		28,301.89	
广州红海瀚洋人力资源有限公司	软件销售收入			28,301.89
广州鸿贤商务服务有限公司	软件运营服务收入			28,301.89
广州鸿易人力资源有限公司	软件运营服务收入		35,583.44	21,844.66
桂林市红海人力资源有限公司	软件运营服务收入		2,427.19	7,281.56
湖南红海人力资源有限公司	软件开发收入		442,718.44	
江西红海人力资源有限公司	软件运营服务收入		3,144.65	6,289.31
乐昌市安鸿建筑材料有限公司	软件运营服务收入		26,149.47	21,844.66
山东红海人力资源有限公司	软件运营服务收入		18,867.92	14,150.94
上海红海鸿易人力资源有限公司	软件运营服务收入		9,433.96	18,867.93
韶关市红日职业培训学校	软件运营服务收入		2,427.19	7,281.56
烟台红海人力资源有限公司	软件运营服务收入		47,444.59	19,417.47
湛江市宝鸿科技有限公司	软件运营服务收入		4,716.98	
浙江红海人力资源有限公司	软件运营服务收入		15,906.45	12,944.99
<b>合计</b>		<b>2,074,984.21</b>	<b>7,273,711.59</b>	<b>6,849,800.47</b>

公司日常性关联交易占比情况如下：

项目	2018年1-3月	2017年	2016年
关联交易收入金额	2,074,984.21	7,273,711.59	6,849,800.47
营业收入金额	3,974,662.93	13,837,903.83	10,021,541.13
关联销售占营业收入的比重	52.21%	52.56%	68.35%

## (3) 关联方租赁情况

本公司子公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-3月确认的租赁费	2017年确认的租赁费	2016年确认的租赁费
红海人力集团	房屋	免租金	免租金	免租金

公司的子公司湖南鸿易网络科技有限公司于2014年7月14日在湖南长沙注册成立，公司的母公司红海人力集团为了支持湖南鸿易发展，与湖南鸿易签订房屋使用协议，将其座落在湖南省长沙市高新开发区麓枫路61号湘麓国际花园二期酒店、公寓N单元1525-1527号房屋无偿提供给湖南鸿易网络科技有限公司办公。使用期限为10年，自2014年6月1日至2024年5月31日。

## (4) 关联方向公司担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊坚、熊颖和蒋宏穗	100万元	2017年5月26日	2017年10月16日	是

2017年5月，公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订借款合同，向建行广州天河支行借款100.00万元，借款期间自2017年5月26日起到2018年5月25日止，熊坚、熊颖和蒋宏穗作为连带责任保证人，为该笔借款提供最高额担保。公司已于2017年10月16日偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

## (5) 公司向关联方提供担保

报告期内，不存在公司向关联方提供担保的情况。

## (6) 关联方资金拆借

单位：元

2016年度资金拆入

关联方	2015年12月31日	累计拆借金额	累计归还金额	2016年12月31日
红海人力集团	4,743,970.39	4,600,000.00	4,024,200.00	5,319,770.39
四川红海人力资源管理 有限公司		60,000.00		60,000.00
湖南红海人力资源有限 公司	93,137.67	98,206.70		191,344.37

关联方	2015年12月31日	累计拆借金额	累计归还金额	2016年12月31日
郴州红海人力资源服务有限公司		357,439.07	72,698.72	284,740.35

## 2017年度资金拆入

关联方	2016年12月31日	累计拆借金额	累计归还金额	2017年12月31日
红海人力集团	5,319,770.39	31,706.00	5,351,476.39	
四川红海人力资源管理有限公司	60,000.00	300.00	10,914.35	49,385.65
湖南红海人力资源有限公司	191,344.37	302,245.94	363,272.25	130,318.06
郴州红海人力资源服务有限公司	284,740.35	276,327.44	98,621.79	462,446.00

## 2018年1-3月

关联方	2017年12月31日	累计拆借金额	累计归还金额	2018年3月31日
四川红海人力资源管理有限公司	49,385.65			49,385.65
湖南红海人力资源有限公司	130,318.06	77,351.57	62,390.00	145,279.63
郴州红海人力资源服务有限公司	462,446.00	327,025.03	4,839.03	784,632.00

报告期内，公司与关联方发生的资金拆入事项，系公司资金紧张，通过借入关联方资金解决经营暂时资金需求，双方经友好协商，约定无偿使用资金，公司不需支付资金使用费。

报告期内发生的关联交易以及报告期内开始履行且期后继续存在的关联交易已经公司第一届董事会第二次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过。

## 2、偶发性关联交易

报告期内，公司不存在偶发性关联交易。

## 3、期后关联交易

截至2018年7月25日，公司发生的期后关联交易情况如下：2018年4月，公司子公司湖南鸿易网络科技有限公司向其股东湖南红海人力资源有限公司拆入资金10万元，该关联交易已经公司第一届董事会第三次会议、2017年年度股东大会审议通过。

## (三) 关联方往来余额

## 1、应收项目：

单位：元

项目名称	关联方	2018-3-31		2017-12-31		2016-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州红海企业管理咨询有限公司	70,000.00	7,000.00	70,000.00	7,000.00	70,000.00	3,500.00
应收账款	甘肃红海人力资源有限公司	37,783.03	1,889.14				
应收账款	湖南红海人力资源有限公司	26,320.74	1,316.04				
应收账款	红海人力集团	17,547.17	877.36	2,085,440.27	105,772.01	430,000.00	21,500.00
应收账款	深圳红海人力资源有限公司	10,613.22	530.66				
应收账款	广州红海建筑劳务有限公司	8,773.58	438.68				
应收账款	广州红海瀚洋人力资源有限公司	8,773.58	438.68				
应收账款	广东泰达保安服务有限公司	8,773.58	438.68				
应收账款	永州市红海人力资源有限公司	7,500.00	375.00				
应收账款	烟台鸿易物业劳务有限公司	7,500.00	375.00				
应收账款	四川红海人力资源管理有限公司	7,500.00	375.00				
应收账款	上海红海捷程服务外包有限公司	7,500.00	375.00				
应收账款	重庆红海人力资源管理有限公司	5,849.06	292.46				
应收账款	广西红海人力资源有限公司	5,849.06	292.45				
应收账款	佛山红海英豪人力资源有限公司	5,849.06	292.45				
应收账款	新疆红海人力资源有限公司	5,000.00	250.00				
应收账款	广东红海人力资源有限公司	5,000.00	250.00				
应收账款	东莞市红海企业管理咨询顾问有限公司	3,537.75	176.89				
其他应收款	凌光明	10,000.00	500.00				
其他应收款	孙伟	2,986.91	149.35				
其他应收款	熊颖					12,000.00	600.00
其他应收款	何慕蓉					200.00	10.00

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
预收账款	红海人力集团	544,974.85	-	377,593.55
预收账款	广东红海人力资源有限公司	191,037.76	3,144.65	49,749.65
预收账款	湖南红海人力资源有限公司	134,433.98	-	70,754.73
预收账款	韶关市鸿贤人力资源有限公司	56,603.78	-	11,792.45
预收账款	海南红海人力资源开发有限公司	53,490.57	-	25,157.23
预收账款	湖北红海人力资源有限公司	49,528.31	-	41,666.67
预收账款	广西红海人力资源有限公司	42,452.81	-	29,935.27
预收账款	四川红海人力资源管理有限公司	25,188.67	-	9,433.96
预收账款	郑州鸿易人力资源有限公司	21,226.42		11,792.45
预收账款	肇庆市鸿贤信息服务有限公司	21,226.42		

预收账款	长沙红海人力资源有限公司	21,226.42		4,045.31
预收账款	湘西自治州红海人力资源有限公司	21,226.42		6,289.31
预收账款	沈阳金运达人人力资源有限公司	21,226.42		
预收账款	马鞍山红海人力资源有限公司	21,226.42		9,433.96
预收账款	兰州红海人力资源有限公司	21,226.42		9,433.96
预收账款	哈尔滨红海人力资源有限公司	21,226.42		7,075.47
预收账款	贵州红海鸿易人力资源有限公司	21,226.42		
预收账款	防城港红海人力资源有限公司	21,226.42		7,281.55
预收账款	郴州红海人力资源服务有限公司	21,226.41		7,281.55
预收账款	吉林省红海人力资源有限公司	14,150.94		7,861.63
预收账款	肇庆市鸿日职业培训学校	7,075.47		
预收账款	浙江红海人力资源有限公司			8,090.62
预收账款	永州市红海人力资源有限公司			12,135.92
预收账款	烟台鸿易物业劳务有限公司			4,045.31
预收账款	烟台红海人力资源有限公司			4,045.31
预收账款	新疆红海人力资源有限公司			8,090.62
预收账款	深圳红海人力资源有限公司			9,433.96
预收账款	韶关市红日职业培训学校			7,075.47
预收账款	上海红海鸿易人力资源有限公司			7,075.47
预收账款	山东红海人力资源有限公司			4,716.98
预收账款	乐昌市安鸿建筑材料有限公司			3,144.65
预收账款	江西红海人力资源有限公司			3,930.82
预收账款	桂林市红海人力资源有限公司			7,075.47
预收账款	广州鸿易人力资源有限公司			7,075.47
预收账款	广州红海建筑劳务有限公司			7,075.47
预收账款	广州红海瀚洋人力资源有限公司			16,509.44
预收账款	甘肃鸿洋商务服务有限公司			7,281.55
预收账款	甘肃红海人力资源有限公司			43,689.32
预收账款	东莞市红海企业管理顾问有限公司			7,075.47
预收账款	北京红海鸿易人力资源服务有限公司			2,427.19
其他应付款	郴州红海人力资源服务有限公司	784,632.00	462,446.00	284,740.35
其他应付款	湖南红海人力资源有限公司	145,279.63	130,318.06	191,344.37
其他应付款	四川红海人力资源管理有限公司	49,385.65	49,385.65	60,000.00
其他应付款	红海人力集团			5,319,770.39

#### (四) 关键管理人员薪酬

单位：元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	338,913.30	1,376,772.37	1,177,441.89

#### (五) 与关联方之间关联交易存在的必要性和公允性分析

##### 1、关联关系的必要性

##### (1) 关联销售

公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案，主要产品和服务包括软件销售、软件开发和软件服务。红海人力集团是一家专业的人力资源综合服务供应商，红海人力集团的主营业务包括劳务派遣、服务外包、人事代理等人力资源服务。红海人力集团出于管理需要，租赁了公司精益经营管理软件及委托公司开发灵活用工云平台、红人宝·人力资源服务交易平台、培训练习平台、劳动关系在线服务平台及基于人力资源服务交易平台的用户行为 AI 大数据分析项目等项目。公司作为人力资源管理系统的研发和销售的提供商，拥有较强的竞争优势和产品质量优势，公司成为红海人力集团及其他关联方公司的服务提供者；因此导致公司存在较大的关联方交易。公司成立时间较短，销售规模较小，公司向红海人力集团及其分子公司提供服务，有利于扩大公司规模、有利于公司发展。

公司关联方为支持公司子公司发展将其房屋无偿提供给子公司使用，有利于子公司的发展，未损害公司的利益。

## （2）关联担保、关联资金拆借、关联租赁、关联采购

报告期内，公司规模较小，公司发展缺少资金支持。由于公司属于轻资产的公司，可用于抵押的资产有限。为支持公司发展，公司关联方为公司的借款提供担保、无偿向公司提供资金支持并无偿将房屋租赁给公司子公司使用，以解决公司的临时资金需求，有利于公司的发展，未损害公司的利益。公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案，报告期内公司为了更好地了解人力资源中培训计划、培训考核等接受关联方关于培训管理系统相关咨询服务。

## 2、关联交易的公允性

### （1）软件开发的公允性

公司向关联方提供软件开发的定价依据原则为：以市场化为原则确定交易价格；若交易没有明确的市场价格时则根据成本加合理利润协商定价。

公司软件研发项目的差异较大，不同客户的需求不同、同一客户不同项目的需求也不尽相同，公司软件开发项目具有非标准化的特点，不同研发项目不同市场价格。

1) 公司软件开发的销售价格采用成本加成的定价机制。公司与客户签订的技术开发合同中约定的标的金额由研究开发经费和报酬构成,其中“研究开发经费是指完成项目研究开发工作所需的成本,报酬是指本项目开发成果的使用费和研究开发人员的科研补贴。”公司软件开发的成本为公司研发该受托项目的人工成本,主要包括:工资、社会保险、住房公积金等人工成本。公司在此基础上进行合理的利润加成构成销售价格。其中合理的利润主要根据公司与客户签订委托开发合同金额的不同而不同,具体情况如下

## ①2016年

软件开发合同金额	合理的利润率
300万以上(含300万)	80%~85%
200万~300万(含200万)	75%~80%
100万~200万(含100万)	75%~80%
100万以下	60%~70%

## ②2017年

软件开发合同金额	合理的利润率
300万以上(含300万)	80%~85%
200万~300万(含200万)	70%~75%
100万~200万(含100万)	70%~75%
100万以下	50%~60%

## ③2018年1-3月

软件开发合同金额	合理的利润率
300万以上(含300万)	80%~85%
200万~300万(含200万)	70%~75%
100万~200万(含100万)	70%~75%
100万以下	50%~60%

2) 报告期内,公司关联方与非关联方不同合同金额下合理的利润率比较分析如下:

## ①2016年

客户名称	项目名称	合同金额	营业收入	营业成本	利润率	合理的利润率
红海人力集团	社保云平台产品	3,000,000.00	3,000,000.00	531,714.33	82.28%	80%~85%
中国劳动和社会保障科学研究院(原名:中国劳动保障科学研究院)	人力资源社会保障信息资源专业服务平台项目建设三期-职业信息资源检索	1,550,000.00	1,550,000.00	402,930.36	74.00%	75%~80%

	及非结构化文本分析系统开发					
中国劳动和社会保障科学研究院（原名：中国劳动保障科学研究院）	人力资源和社会保障人力资源服务采购系统	1,200,000.00	1,200,000.00	214,968.64	82.09%	
红海人力集团	精益协同 App 管理软件	500,000.00	500,000.00	179,695.17	64.06%	60%~70%
红海人力集团	采购平台管理软件	300,000.00	300,000.00	120,855.77	59.71%	
红海人力集团	固定资产管理软件	300,000.00	300,000.00	54,989.30	81.67%	
红海人力集团	党建平台管理软件	250,000.00	250,000.00	68,812.41	72.48%	
红海人力集团	创新论坛管理软件	150,000.00	150,000.00	48,057.90	67.96%	
红海人力集团	咨询 APP 软件	140,000.00	140,000.00	36,691.86	73.79%	

A、公司受中国劳动和社会保障科学研究院（原名：中国劳动保障科学研究院）委托开发“职业信息资源检索及非结构化文本分析系统开发”项目和“人力资源和社会保障人力资源服务采购系统服务费”项目，其毛利率分别为 74.00% 和 82.09%，其中“职业信息资源检索及非结构化文本分析系统开发”项目毛利率低于合理的毛利率，主要原因系，为了更好的服务客户，公司针对该项目采购了北京乐业智联科技有限公司技术服务费，由此造成该项目的成本相对较高。“人力资源和社会保障人力资源服务采购系统服务费”项目高于合理的利润率主要原因如下：根据合同条款该项目验收后公司提供三年的质保期，且质保期内要求提供二年驻场服务；公司受托开发的其他软件开发项目一般只约定一年的质保期且不提供驻场服务，公司签订合同时考虑质保期时间及驻场服务等因素，项目利润率合理，导致毛利率高于合理的利润率。

B、公司受红海人力集团委托开发“固定资产管理软件”项目、“党建平台管理软件”项目和“咨询 APP 软件”项目，其毛利率分别为 81.67%、72.48% 和 73.79%，高于公司合理的利润率，主要原因如下：该类项目在市场上有比较成熟的产品，公司参照市场类似的成熟产品根据用户需求进行定制开发，节约了需求分析及产品设计等成本，导致毛利率高于合理的利润率。

## ②2017 年

客户名称	项目名称	合同金额	营业收入	营业成本	利润率	合理的利润率
广东兰贝斯科技有限公司	直管房移动巡查及房屋资源分析系统开发	3,000,000.00	3,000,000.00	625,899.56	79.14%	80%~85%
红海人力集团	红人宝-人力资源服务交易平台	2,000,000.00	2,000,000.00	1,185,912.38	40.70%	70%~75%

红海人力集团	灵活用工云平台	1,000,000.00	1,000,000.00	303,323.69	69.67%	70%~75%
广东猛狮新能源科技股份有限公司	猛狮科技办公自动化系统	600,000.00	585,000.00	295,438.03	49.50%	50%~60%
红海人力集团	劳动关系在线服务平台	500,000.00	500,000.00	221,706.69	55.66%	
红海人力集团	培训练习平台（HR）	200,000.00	200,000.00	95,688.52	52.16%	
云康健康产业集团有限公司（原名：珠海横琴达康软件科技有限公司）	达安专家经验传承系统	169,800.00	169,800.00	110,154.49	35.13%	

A、公司受红海人力集团委托开发“红人宝-人力资源服务交易平台”项目，其毛利率为 40.70%，低于公司合理的利润率，主要原因如下：一方面，该项目属于新项目的平台定制开发，需采用新的技术开发框架，公司没有相关的技术积累，在团队搭建、用户分析、需求设计、研发测试等方面投入了大量的人工及其他间接成本；另一方面，该项目在市场上没有成熟的产品，甲方需求不明确，导致项目在合理范围内多次进行修改，严重拖延了项目开发周期，增加了项目成本，毛利率比较低。

B、公司受云康健康产业集团有限公司（原名：珠海横琴达康软件科技有限公司）委托开发“达安专家经验传承系统”项目，其毛利率为 35.13%，低于公司合理的利润率，主要原因如下：该客户为公司的老客户，该客户当时预算比较低，为保持客户，公司在保证利润的情况下承接了该项目。在该项目开发的过程中，公司采用了一些新的技术开发代码，导致项目成本增加，毛利率低于合理的利润率。

### ③2018 年 1-3 月

客户名称	项目名称	合同金额	营业收入	营业成本	利润率	合理的利润率
红海人力集团	基于人力资源服务交易平台的用户行为 AI 大数据分析项目	1,400,000.00	1,400,000.00	156,722.06	88.81%	70%~75%

A、公司受红海人力集团委托开发“基于人力资源服务交易平台的用户行业 AI 大数据分析项目”，其毛利率较高，主要原因：该项目属于成熟项目类的平台定制开发，是在 2017 年承接的“红人宝-人力资源服务交易平台”基础上再次开发的，公司具有成熟的技术积累，且该项目在原有的平台上再次开发迭代，节约了部分需求、设计、分析及项目初始化的成本，毛利率高于合理的利润率。

通过对比分析，报告期内，公司向关联方及其非关联方提供软件开发综合考

虑质保期的长短、项目的开发难易程度等因素前提下，以成本加成模式进行定价。

## （2）软件运营服务收入的公允性

公司向关联方提供的软件运营服务定价依据为参照与销售给非关联方的具有相同功能模块的软件的销售价格。具体说明如下：公司报告期内销售给非关联方具有相同功能模块的软件销售价格作为定价的依据，相关软件的使用寿命为5年，公司提供给关联方的软件运营服务年收费金额=具有相同功能模块的软件的售后价格/该软件的使用寿命。

下面选取了公司销售给非关联方具有相同功能模块的软件的价格与向红海人力集团提供平台服务费收取的平台服务费进行比较分析：

相关功能模块	单位定价	一次性买断价格	年平均软件运营服务
员工管理	30,000.00	30,000.00	6,000.00
合同管理	10,000.00	10,000.00	2,000.00
社保管理	20,000.00	20,000.00	4,000.00
公积金管理	15,000.00	15,000.00	3,000.00
薪酬管理	50,000.00	50,000.00	10,000.00
协同办公	20,000.00	20,000.00	5,000.00
流程管理	50,000.00	50,000.00	10,000.00
档案管理	30,000.00	30,000.00	6,000.00
移动端	50,000.00	50,000.00	10,000.00
考勤管理	40,000.00	40,000.00	8,000.00
培训管理	30,000.00	30,000.00	6,000.00
统计决策分析	50,000.00	50,000.00	10,000.00

上表中年软件运营服务=外部一次性买断价格/软件的使用寿命（5年）

综上，公司向关联方提供的软件运营服务定价依据为公司向非关联方提供一次性买断价格除以软件使用寿命，公司向关联方提供的平台服务费定价公允。

## （3）关联担保、关联租赁、关联资金拆借及关联采购的公允性分析

为支持公司发展，公司关联方为公司的借款无偿提供担保并无偿向公司提供资金支持，将其房屋无偿提供给公司子公司使用，公司接受关联方的咨询服务，有利于公司的发展，未损害公司的利益。

综上，报告期内公司发生的各项关联交易，系为公司发展而必要发生的，价格公允。

## （六）关联交易对财务状况和经营成果的影响

1、关联销售、提供服务：报告期内，公司的关联交易较多：2016年、2017年及2018年1-3月公司向关联方销售金额分别为6,849,800.42元、7,273,711.59元和2,074,984.21元，占所属期间营业收入比例分别为68.35%、52.56%和52.21%，报告期内公司营业收入对关联方存在一定的依赖性。随着公司转变战略发展方向，加快对外部市场的拓展，在未来将不断减少对关联方的依赖程度。

2、关联采购：2016年5月，公司与湖北红海人力资源有限公司签订合同，向湖北红海人力资源有限公司采购技术咨询服务，采购金额70,500.00元。公司计入管理费用，金额较小，对公司日常生产经营未产生不利影响，对财务状况和经营成果影响较小。

3、关联担保和资金拆借：截至本公开转让说明书签署之日公司借款及关联方资金拆借均已归还，对公司日常生产经营未产生不利影响，对财务状况和经营成果影响较小。

#### **(七)《公司章程》及《关联交易决策制度》等相关制度对于关联交易的有关规定**

股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》及《对外担保管理制度》等制度，对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度以及关联方资金占用的责任和防范措施做出了明确的规定，相关内容包括：

1、公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

2、公司积极采取措施防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他

资产；不得向明显不具备清偿能力的股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得为明显不具备清偿能力的股东或者实际控制人提供担保，或者无正当理由为股东或者实际控制人提供担保；不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人的债权或承担股东或者实际控制人的债务。

公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被控股股东及其附属企业占用。公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会应当视情节轻重对直接责任人给予通报、警告处分，对于负有严重责任的董事应提请公司股东大会予以罢免。

公司发生控股股东或实际控制人及关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东或实际控制人及关联方停止侵害、赔偿损失。当控股股东或实际控制人及关联方拒不纠正时，公司董事会应依法及时对控股股东或实际控制人及关联方提起法律诉讼，以保护公司及其他股东的合法权益。

3、公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

4、关联交易，是指挂牌公司与关联方之间发生的转移资源或义务的事项。关联交易分为日常性关联交易和偶发性关联交易。

日常性关联交易指挂牌公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），房屋租赁，财务资助（挂牌公司接受的），无偿接受担保等的交易行为。

除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易。

公司下列关联交易行为，须经股东大会审议通过：对于每年发生的日常性关联交易，公司可以在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额

进行合理预计；超出本年度关联交易预计金额部分中，总额在 200 万元以上的（包括 200 万元）或在公司最近经审计净资产值 15% 以上的（包括 15%）的公司与关联人达成的关联交易；超过公司最近一期经审计净资产的 30% 的偶发性关联交易。

董事会行使下列职权：审议批准公司超出本年度关联交易预计金额部分，总额在 200 万元以内且在公司最近经审计净资产值 15% 以下的公司与关联人达成的关联交易；低于公司最近一期经审计净资产的 30% 的偶发性关联交易。

#### （八）减少和规范关联交易的具体安排

公司建立了完善的股东大会、董事会以及监事会议事制度和规则，并专门制定了《关联交易管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》及《对外担保管理制度》，明确了关联交易的审批权限、审议程序以及信息披露制度，建立了防范大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制。公司严格遵守公司章程及相关制度的规定，规范和减少关联方交易与资金往来，确保公司及股东权益不受损害。

公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少关联交易承诺函》：“1、本承诺出具后，本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范性文件，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；4、本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行减少关联交易的承诺。”

2018 年 6 月 8 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》，公司预计 2018 年与向关联方销售商品、提供劳务的关联交易金额为 600.00 万元，其中软件开发预计金额为 280 万元，软件服务预计金额为 320 万元。

### **（九）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况**

报告期内，公司董事长熊颖持有公司控股股东红海人力集团 23.00%的股份，红海人力集团为公司的主要客户，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在主要客户或供应商中占有权益。

## **十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

### **（一）资产负债表日后事项**

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

### **（二）或有事项**

截至本公开说明书签署之日，本公司不存在需要披露的未决诉讼、仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等或有事项。

### **（三）其他重大事项**

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

## **十二、股利分配政策和历年分配情况**

### **（一）股利分配的一般政策**

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配利润。

### **（二）具体分配政策**

- 1、《公司章程》第一百五十六条

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

#### 2、《公司章程》第一百五十七条

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

#### 3、《公司章程》第一百五十八条

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

#### 4、《公司章程》第一百六十条

利润分配形式：公司采取积极现金分红和股票相结合的分配形式。视公司经营情况，可以进行中期分红。

公司主要采取积极的现金分红方式分配利润，即：在公司当年实现盈利的，在提取法定公积金、任意公积金后进行现金分红。

如股东存在违规占用公司资金情形的，公司利润分配时，应先从该股东应分配的现金分红中扣减其占用的资金。

### （三）公司报告期内利润分配情况

公司报告期内未进行利润分配。

### 十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

(一)公司申报期内纳入合并财务报表合并范围子公司及非营利组织如下：

单位名称	2018年1-3月	2017年度	2016年度
湖南鸿易网络科技开发有限公司	√	√	√

(二)子公司的基本信息

有关子公司的基本信息详见说明书本节“一、审计意见类型及会计报表编制基础”。

(三)报告期内，子公司的财务数据如下：

项目	2018年3月31日/2018年1-3月	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度
资产总额	529,428.67	253,395.29	179,435.81
负债总额	965,830.65	721,593.05	487,003.34
净资产	-436,401.98	-468,197.76	-307,567.53
营业收入	24,757.28	442,718.44	-
营业利润	-131,604.22	-330,630.23	-503,287.96
净利润	-131,604.22	-330,630.23	-403,287.96

### 十四、报告期内评估情况

整体变更为股份有限公司时的资产评估

公司委托北京天圆开资产评估有限公司，以2017年7月31日为评估基准日，就有限公司整体变更为股份公司事宜对全部资产和负债进行了评估，用以验证股份公司全体发起人的资产出资不存在高估的情形，并出具了《广州红海网络科技有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》（天圆开评报字【2017】第1152号）。

截至评估基准日2017年7月31日，截至评估基准日，资产账面价值2,469.18万元，评估值2,493.96万元，评估增值24.78万元，增值率1.00%。负债账面价值819.77元，评估值819.77万元，无评估增减值。净资产账面价值1,649.41万元，评估值1,674.19万元，评估增值24.78万元，增值率1.50%。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

## 十五、影响公司持续经营能力的风险因素

### （一）税收优惠政策变化的风险

1、本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR201544000845，有效期三年，发证时间：2015年10月10日，即2015-2017年企业所得税减按15%的税率缴纳。

2、依据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

公司面临税收优惠政策可能发生对公司不利变化的风险。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，维持公司高新技术企业应具有的技术先进性。同时，加大营销力度、拓展新客户，收入进一步加大也将有利于公司降低税收优惠政策可能发生不利变化带来的风险。

### （二）关联交易比重较高的风险

2016年、2017年及2018年1-3月公司向关联方销售金额分别为6,849,800.47元、7,273,711.59元和2,074,984.21元，占所属期间营业收入的比例分别为68.35%、52.56%和52.21%，关联交易占比较高，存在一定的关联方依赖。若由于外部经济环境影响或内部结构性调整等因素，导致关联方对公司的产品采购减少，将会影响公司的销售规模，在公司的外部市场开拓计划未能顺利实施的前提下，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司制定了相关内控制度，在《公司章程》和《关联交易决策制度》中对关联交易决策权限和决策程序进行了详细的规定，关联交易价格公允、合法合规。同时为了促进公司的持续快速发展，公司经营发展战略已明确将重点开拓红海人力集团相关关联方之外客户、减少关联方依赖作为公司核心发展方向。公司明确提出以产品质量和技术含量为基础，持续推进品牌建设，加强市场开拓，完善销售团队的管理和客户服务体系，不断提高产品在国内市场的占有率和影响力。未来公司将不断减少对关联方的依赖性，防范因关联方需求不足带来的风险。

### （三）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人熊坚直接持有公司10.23%股份，持有红海人力集团52.00%股份；熊颖直接持有公司10.23%股份，持有红海人力集团23.00%股份；蒋宏穗持有红海人力集团20.00%股份；三者直接控制公司20.46%股份、通过红海人力集团间接控制公司54.55%股份，三者合计控制公司75.01%股份；熊坚、熊颖系父女关系，熊坚、蒋宏穗系夫妻关系，蒋宏穗、熊颖系母女关系，熊颖担任公司董事长；熊坚、熊颖、蒋宏穗若利用实际控制人地位可对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等实施重大不利影响，存在损害公司或公众投资者利益的风险。

应对措施：一方面，公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，使股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险；另一方面，公司拟在挂牌新三板后引入一定的机构投资者，进一步优化股权结构。

### （四）公司主要客户集中的风险

2016年度、2017年度和2018年1-3月，公司对前五名客户的销售额合计占当期营业收入的比例分别为88.19%、68.94%和70.65%，公司前五名客户销售额的占比较高，主要是由于公司的行业性质决定的，软件产品开发项目、个性化软件定制项目等需要的时间较长，合同金额较大。如果公司对重大客户的销售收入下降，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：一方面公司提高自身的服务水平与专业水平，提高客户粘性，另一方面积极开拓市场，提高市场占有率，丰富客户数量和类型。

### （五）产业政策风险

软件和信息技术服务业是国家重点扶持和鼓励的产业，国家先后颁布了一系列产业政策和法律法规，积极鼓励软件和信息技术服务行业的发展，为行业长期健康稳定发展提供了有力的保障。但如果未来政策发生变化，对软件和信息技术产业的优惠政策减少或取消，则会对该行业的发展，尤其是中小企业的发展，带来不利条件，存在一定政策性风险。但从国家中长期发展规划来看，预计在较长时间内，政策面仍将继续推动信息化建设，从而为公司业务的发展提供良好的外部环境，产业政策性风险较小。

应对措施：未来，公司在紧盯行业发展方向的前提下，将积极着眼自身实力的发展，加强新产品和新技术的研发，积极开拓市场客户，优化公司治理结构，努力降低产业政策变化可能给公司带来的风险。

### （六）研发风险

公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务为人力资源管理软件的研发、销售和服务，主要为大中型企事业单位提供人力资源管理信息化整体解决方案。公司在软件相关业务的技术优势及研发能力是公司不断发展的重要保障，如果公司未来不能准确把握行业技术的发展方向，未能根据市场变化进行技术创新。则公司可能因技术滞后出现市场竞争力下降，失去市场份额等情况，对公司未来的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将建立健全研发管理制度，涵盖从研发立项到上线运营的整套流程，在开发过程中实施进度和质量把控，建立完整的任务分配、任务检查、任务评估系统；公司还将持续不断引进优秀人才，提高研发水平和产品服务的创新能力，积极跟踪行业技术发展最新动态，增强公司自身研发水平。

### （七）技术创新和市场竞争风险

软件和信息技术服务业知识更新速度快，新技术层出不穷，市场竞争较为激烈，行业内企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务创新，时刻关注行业技术发展最新动态，持续增强自身产品研发和技术开发能力，才能满足市场不断变

化的需求，保持自身产品和服务的竞争力。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身研发能力不能跟紧市场最新动态，在技术与人才储备上出现中断，公司将面临技术创新和市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将结合业务运营具体情况、市场需求发展动向以及业内竞争对手产品或服务的应用领域、品质、价格与收入预期等进行综合评估，有针对性地进行新产品新应用领域的开拓，并在此基础上提供系统维护、方案咨询等服务。

#### **（八）人才流失的风险**

软件和信息技术服务业是人才密集型行业，核心技术人员和管理人员是企业发展的核心要素之一。由于软件开发行业人才流动性较大，对于专业型人才的争夺一直是行业内普遍的竞争策略，因此如果不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，该类人员的大量流失将对企业经营造成重大不利影响。

应对措施：公司的高管及核心技术人员的薪酬随着企业发展逐步递增。公司将考虑在适当时候制定并执行股权激励计划，增加核心技术人员持股数量和覆盖比例，努力实现核心技术人员全员持股，使相关员工充分参与到公司管理决策过程中，实现公司决策的民主性和科学性，保证公司利益与核心技术人员利益的一致性；公司还将吸收更多专业能力强、管理经验丰富的复合型人才，加强公司技术及管理团队建设，补充完善公司人才队伍，降低人才流失的风险。

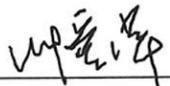
## 第五节 有关声明

- 一、主办券商声明
- 二、律师事务所声明
- 三、会计师事务所声明
- 四、评估机构声明
- 五、公司声明

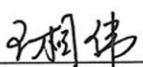
## 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

  
张爱萍

项目小组成员（签字）：

  
王相伟

  
马长太

  
陈旭

法定代表人（签字）：

  
李玮



## 律师事务所声明

本律所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本律所出具的法律意见书无矛盾之处。本律所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：

唐波

张小花

机构负责人（签字）：

唐波



北京余庆唐律师事务所

2018年7月31日

## 会计师事务所声明

本会计师事务所及经办注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本会计师事务所出具的审计报告无矛盾之处。本会计师事务所及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：

李丽芳  
任晓峰

机构负责人（签字）：

魏强

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）



2018年7月3日

## 评估声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人（签字）：



资产评估师（签字）：


资产评估师（签字）：

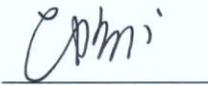
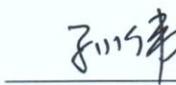
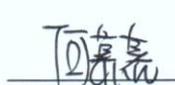
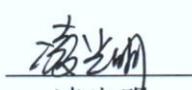

北京天圆开资产评估有限公司



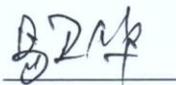
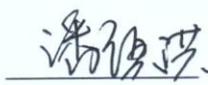
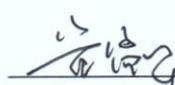
### 广州红海云计算股份有限公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个人和连带的法律责任。

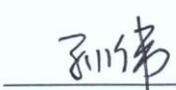
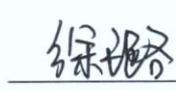
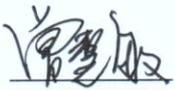
董事签字：

		
熊颖	孙伟	何慕蓉
		
廖勇	凌光明	

监事签字：

		
易卫华	潘镇洪	董盈华

高级管理人员：

			
孙伟	何慕蓉	徐璐	曾慧敏

广州红海云计算股份有限公司

2018 年 7 月 31 日



## 第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 公司章程
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件